

**金鹰元祺信用债债券型证券投资基金**  
**(原金鹰元祺保本混合型证券投资基金转型)**  
**2017年年度报告**  
**2017年12月31日**

基金管理人：金鹰基金管理有限公司

基金托管人：交通银行股份有限公司

送出日期：二〇一八年三月二十八日

## §1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人交通银行股份有限公司根据本基金合同规定，于2018年3月27日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本报告期自2017年1月1日起至12月31日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	2
1.1 重要提示.....	2
<b>§2 基金简介</b> .....	6
2.1 基金基本情况.....	6
2.1.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金.....	6
2.1.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金.....	6
2.2 基金产品说明.....	6
2.2.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金.....	6
2.2.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金.....	7
2.3 基金管理人和基金托管人.....	7
2.4 信息披露方式.....	7
2.5 其他相关资料.....	7
<b>§3 主要财务指标和基金净值表现</b> .....	8
3.1 主要会计数据和财务指标.....	8
3.1.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金.....	8
3.1.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金.....	9
3.2 基金净值表现.....	9
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	13
<b>§4 管理人报告</b> .....	13
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	13
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明.....	15
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	15
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明.....	16
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	16
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	17
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	17
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	18
4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明.....	18
4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明.....	18
<b>§5 托管人报告</b> .....	18
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明.....	18
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	18
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见.....	18
<b>§6 审计报告</b> .....	18
6.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金.....	18
6.1.1 审计意见.....	19
6.1.2 形成审计意见的基础.....	19
6.1.3 其他信息.....	19
6.1.4 管理层对财务报表的责任.....	19
6.1.5 注册会计师的责任.....	20
6.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金.....	20
6.2.1 审计意见.....	20

6.2.2 形成审计意见的基础.....	21
6.2.3 其他信息.....	21
6.2.4 管理层对财务报表的责任.....	21
6.2.5 注册会计师的责任.....	21
<b>§7 年度财务报表</b> .....	<b>22</b>
7.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金.....	22
7.1.1 资产负债表.....	22
7.1.2 利润表.....	23
7.1.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	24
7.1.4 报表附注.....	25
7.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金.....	49
7.2.1 资产负债表.....	49
7.2.2 利润表.....	50
7.2.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	52
7.2.4 报表附注.....	53
<b>§8 投资组合报告</b> .....	<b>79</b>
8.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金.....	79
8.1.1 期末基金资产组合情况.....	79
8.1.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	80
8.1.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细.....	80
8.1.4 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	80
8.1.5 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细.....	80
8.1.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细.....	81
8.1.7 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细.....	81
8.1.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细.....	81
8.1.9 本报告期投资基金情况.....	81
8.1.10 投资组合报告附注.....	81
8.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金.....	82
8.2.1 期末基金资产组合情况.....	82
8.2.2 报告期末按行业分类的股票投资组合.....	83
8.2.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细.....	83
8.2.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	83
8.2.5 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细.....	84
8.2.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细.....	84
8.2.7 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细.....	84
8.2.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细.....	84
8.2.9 本报告期投资基金情况.....	84
8.2.10 投资组合报告附注.....	84
<b>§9 基金份额持有人信息</b> .....	<b>85</b>
9.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金.....	85
9.2.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	85
9.2.2 期末上市基金前十名持有人.....	85
9.2.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况.....	85
9.2.4 发起式基金发起资金持有份额情况.....	86
9.3 金鹰元祺保本混合型证券投资基金.....	86

9.3.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	86
9.3.2 期末上市基金前十名持有人 .....	86
9.3.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 .....	86
9.3.4 发起式基金发起资金持有份额情况 .....	86
<b>§10 开放式基金份额变动</b> .....	<b>86</b>
10.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金 .....	86
10.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金 .....	87
<b>§11 重大事件揭示</b> .....	<b>87</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	87
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动 .....	87
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	87
11.4 基金投资策略的改变 .....	87
11.5 本报告期持有的基金发生的重大影响事件 .....	87
11.6 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	88
11.7 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况 .....	88
11.8 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	88
11.9 其他重大事件 .....	90
<b>§12 影响投资者决策的其他重要信息</b> .....	<b>93</b>
<b>§13 备查文件目录</b> .....	<b>94</b>
13.1 备查文件目录 .....	94
13.2 存放地点 .....	94
13.3 查阅方式 .....	94

## 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

#### 2.1.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

基金名称	金鹰元祺信用债债券型证券投资基金
基金简称	金鹰元祺债券
基金主代码	002490
交易代码	002490
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2017年11月8日
基金管理人	金鹰基金管理有限公司
基金托管人	交通银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	21,492,618.79 份

#### 2.1.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

基金名称	金鹰元祺保本混合型证券投资基金
基金简称	金鹰元祺保本混合
基金主代码	002490
交易代码	002490
基金运作方式	保本期封闭式运作
基金合同生效日	2016年4月6日
基金管理人	金鹰基金管理有限公司
基金托管人	交通银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	21,844,735.79 份

### 2.2 基金产品说明

#### 2.2.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

投资目标	本基金在有效控制风险的前提下,力争使基金份额持有人获得超额收益与长期资本增值。
投资策略	本基金充分考虑基金资产的安全性、收益性及流动性,在严格控制风险的前提下力争实现资产的稳定增值。在资产配置中,本基金以信用债为主,通过密切关注债券市场变化,持续研究债券市场运行状况、研判市场风险,在确保资产稳定增值的基础上,通过积极主动的资产配置,力争实现超越业绩比较基准的投资收益。
业绩比较基准	中债信用债总财富(总值)指数收益率×80%+一年定期存款利率(税后)×20%
风险收益特征	本基金为债券型证券投资基金,属于较低预期收益、较低预期风险的证券投资基金品种,其预期收益和预期风险高于货币市场基金,但低于混合型

	基金、股票型基金。
--	-----------

## 2.2.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

投资目标	本基金运用投资组合保险策略,严格控制投资风险,通过安全资产与风险资产的动态配置,为投资者提供保本周期到期时保本金额安全的保证,并力争在保本周期到期时实现基金资产的稳健增值。
投资策略	本基金在投资组合管理过程中采取主动投资方法,通过数量化方法严格控制风险,并通过有效的资产配置策略,动态调整安全资产和风险资产的投资比例,以确保保本周期到期时实现基金资产的稳健增值。
业绩比较基准	2年期银行定期存款利率(税后)。
风险收益特征	本基金为保本混合型证券投资基金,属于证券投资基金当中的低风险品种,其长期平均风险与预期收益率低于股票型基金、非保本的混合型基金,高于货币市场基金。

## 2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		金鹰基金管理有限公司	交通银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	李云亮	陆志俊
	联系电话	010-59944986	95559
	电子邮箱	csmail@gefund.com.cn	luzj@bankcomm.com
客户服务电话		4006135888,020-83936180	95559
传真		020-83282856	021-62701216
注册地址		广东省广州市南沙区滨海路 171号11楼自编1101之一J79	上海市浦东新区银城中路188 号
办公地址		广州市天河区珠江东路28号越 秀金融大厦30层	上海市浦东新区银城中路188 号
邮政编码		510623	200120
法定代表人		刘岩	牛锡明

## 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	<a href="http://www.gefund.com.cn">http://www.gefund.com.cn</a>
基金年度报告备置地点	广州市天河区珠江东路28号越秀金融大厦30层

## 2.5 其他相关资料

### 2.5.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

项目	名称	办公地址
----	----	------

会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
注册登记机构	金鹰基金管理有限公司	广州市天河区珠江东路 28 号越秀金融大厦 30 层

### 2.5.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

项目	名称	办公地址
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
注册登记机构	金鹰基金管理有限公司	广州市天河区珠江东路 28 号越秀金融大厦 30 层
基金保证人	深圳市高新投集团有限公司	广东省深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦 22-23 楼

## 3 主要财务指标和基金净值表现

### 3.1 主要会计数据和财务指标

#### 3.1.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

金额单位：人民币元

3.1.1.1 期间数据和指标	报告期 2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日	
	本期已实现收益	
本期利润		-48,885.49
加权平均基金份额本期利润		-0.0023
本期加权平均净值利润率		-0.22%
本期基金份额净值增长率		-0.19%
3.1.1.2 期末数据和指标	2017 年末	
期末可供分配利润		943,196.15
期末可供分配基金份额利润		0.0439
期末基金资产净值		22,676,487.97



期末基金份额净值	1.0550
<b>3.1.1.3 累计期末指标</b>	<b>2017 年末</b>
基金份额累计净值增长率	5.50%

### 3.1.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

金额单位：人民币元

3.1.2.1 期间数据和指标	报告期 2017年1月1日至2017年 11月7日	2016年	2015年
本期已实现收益	23,930,992.25	15,402,967.64	-
本期利润	23,476,233.60	15,857,726.29	-
加权平均基金份额本期利润	0.0379	0.0233	-
本期加权平均净值利润率	3.65%	2.31%	-
本期基金份额净值增长率	3.32%	2.30%	-
3.1.2.2 期末数据和指标	报告期末(2017年11月7日)	2016年末	2015年末
期末可供分配利润	941,608.64	15,402,967.64	-
期末可供分配基金份额利润	0.0431	0.0227	-
期末基金资产净值	23,097,561.12	695,000,871.80	-
期末基金份额净值	1.0570	1.0230	-
3.1.2.3 累计期末指标	报告期末(2017年11月7日)	2016年末	2015年末
基金份额累计净值增长率	5.70%	2.30%	-

注：本基金合同生效日为2016年4月6日，无上上年度可比期间数据。

## 3.2 基金净值表现

### 3.2.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

#### 3.2.1.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
自基金合同生	-0.19%	0.12%	-0.04%	0.03%	-0.15%	0.09%

效起至今						
------	--	--	--	--	--	--

注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

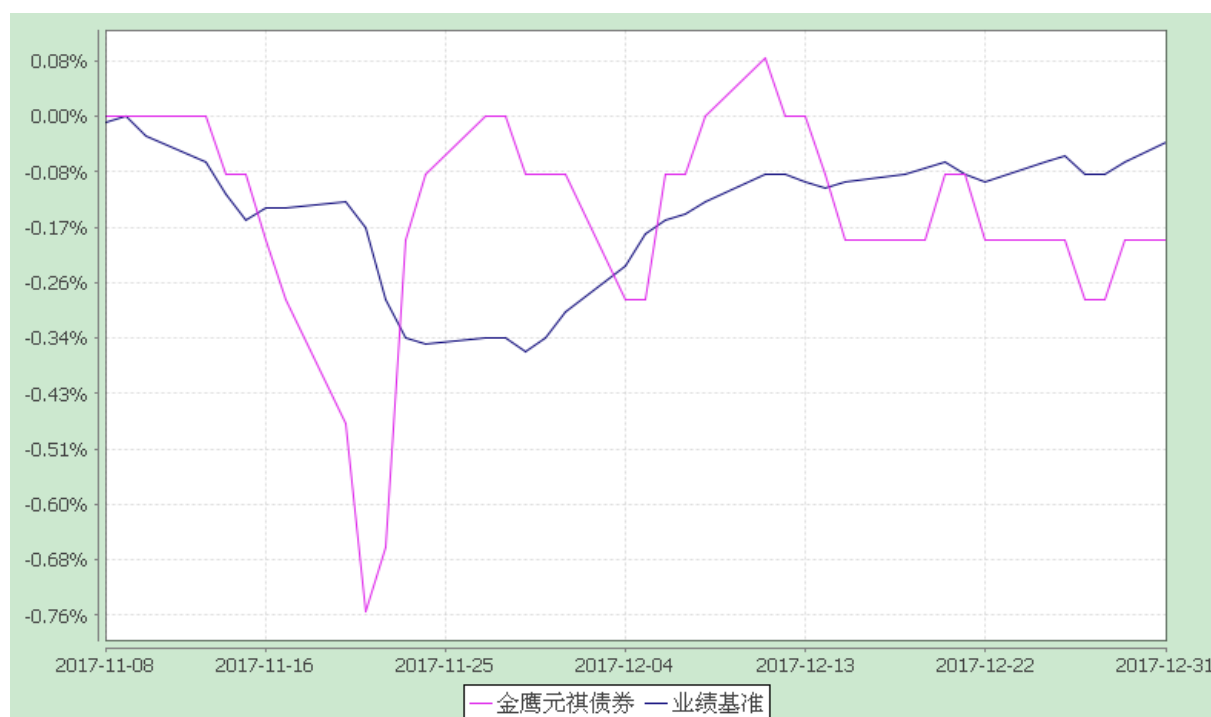
2、转型后本基金的业绩比较基准是：中债信用债总财富(总值)指数收益率\*80%+一年定期存款利率(税后)\*20%。

### 3.2.1.2 自基金转型以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日)



注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

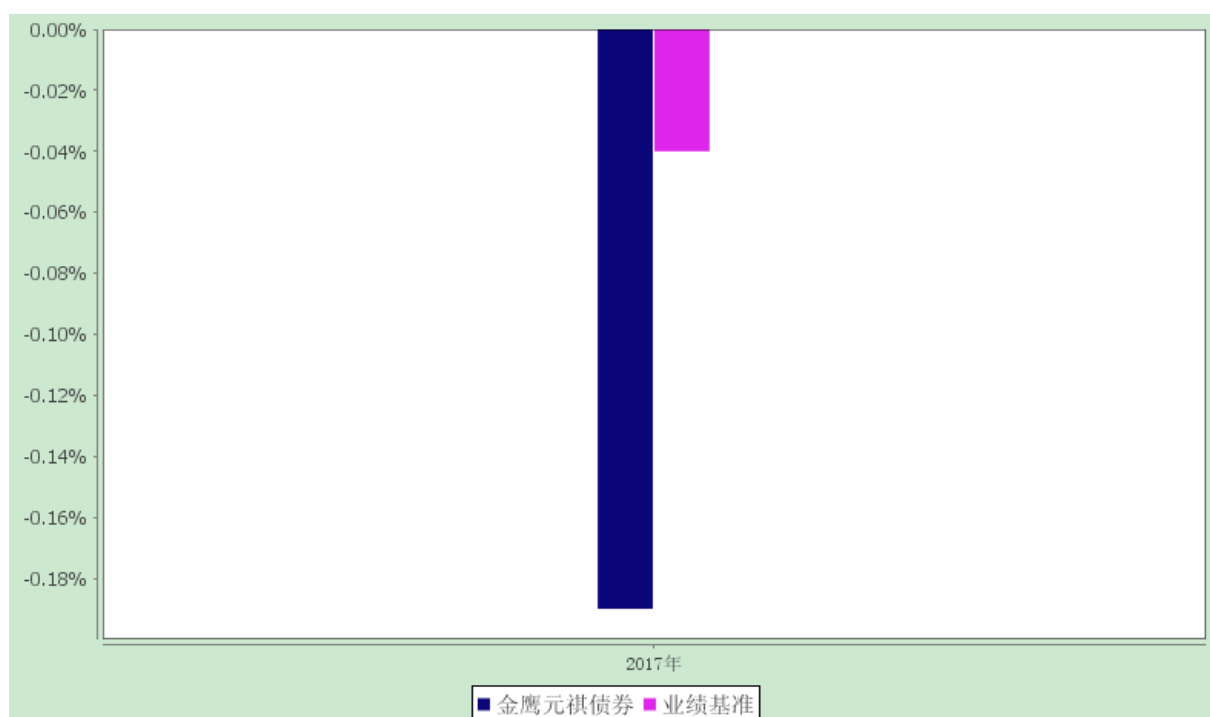
2、截至 2017 年 12 月 31 日本基金仍在建仓期。

3、转型后本基金的业绩比较基准是：中债信用债总财富(总值)指数收益率\*80%+一年定期存款利率(税后)\*20%。

### 3.2.1.3 自基金转型以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

自基金转型以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

### 3.2.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

#### 3.2.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去三个月	0.57%	0.06%	0.54%	0.01%	0.03%	0.05%
过去六个月	2.32%	0.06%	1.09%	0.01%	1.23%	0.05%
过去一年	3.83%	0.09%	2.15%	0.01%	1.68%	0.08%
自基金合同生效起至今	5.70%	0.08%	3.45%	0.01%	2.25%	0.07%

注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

2、转型前，“过去三个月”计算期间为 2017 年 8 月 8 日至 2017 年 11 月 7 日

3、转型前，“过去六个月”计算期间为 2017 年 5 月 8 日至 2017 年 11 月 7 日

4、转型前，“过去一年”计算期间为 2016 年 11 月 8 日至 2017 年 11 月 7 日

5、转型前，“自基金合同生效起至今”计算期间为 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 11 月 7 日

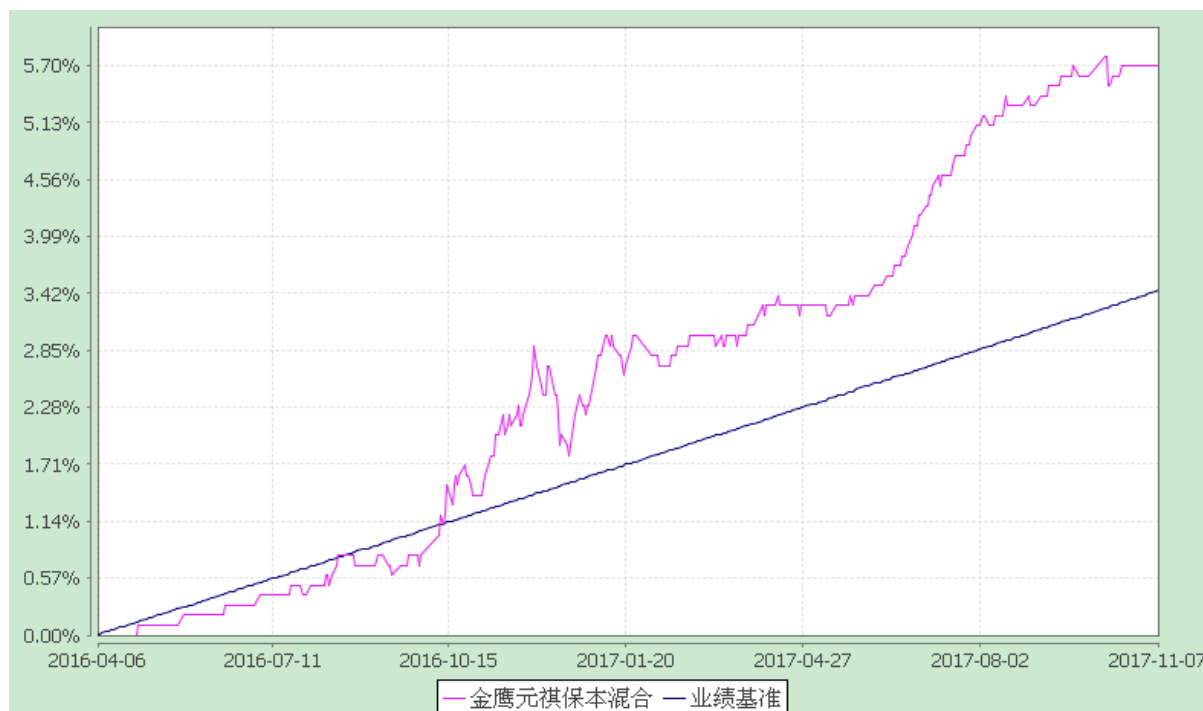
6、转型前本基金的业绩比较基准是：2 年期银行定期存款利率（税后）。

### 3.2.2.2 自基金转型以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

金鹰元祺保本混合型证券投资基金

份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2016 年 4 月 6 日至 2017 年 11 月 7 日)



注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

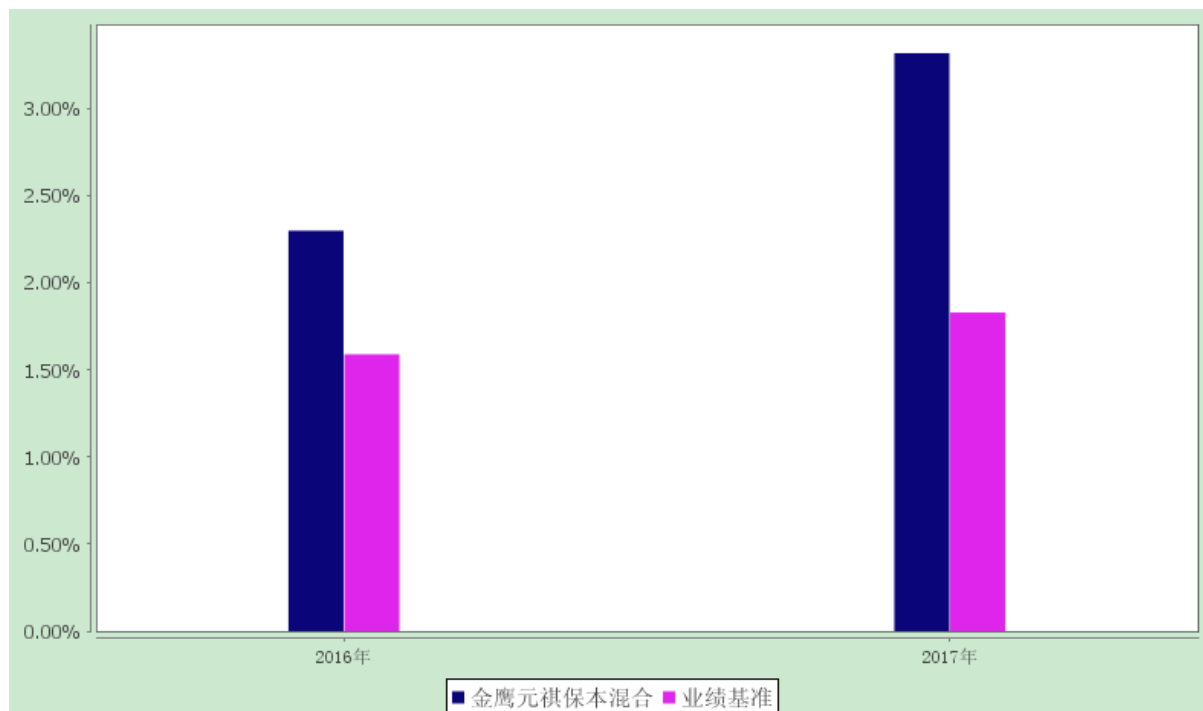
2、截至 2017 年 11 月 7 日，本基金各类资产比例符合基金合同规定。

3、转型前本基金的业绩比较基准是：2 年期银行定期存款利率（税后）。

### 3.2.2.3 自基金转型以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

金鹰元祺保本混合型证券投资基金

自基金转型以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

#### 3.3.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

本基金于 2017 年 11 月 8 日完成转型，自基金转型完毕至本报告期末未实施利润分配。

#### 3.3.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

本基金合同于 2016 年 4 月 6 日生效，自基金成立至本报告期末未实施利润分配。

## §4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

经中国证监会证监基字[2002]97 号文批准，金鹰基金管理有限公司于 2002 年 12 月 25 日成立，总部设在广州。2011 年 12 月公司获得特定客户资产管理计划业务资格，2013 年 7 月子公司——深圳前海金鹰资产管理有限公司成立。公司下设权益投资部等 18 个一级职能部门以及北京、广州、上海、深圳、成都等 5 个分公司。

“以人为本、互信协作；创新谋变、挑战超越”是金鹰人的核心价值观，在新经营团队的带领下，公司回归投资本源，坚持价值投资为导向，资产规模结构持续优化，不断为投资者创造稳健收益。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司公募基金规模 447.64 亿元。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
倪超	基金经理	2016-04-06	2018-01-27	8	倪超先生，厦门大学硕士研究生。2009 年 6 月加盟金鹰基金管理有限公司，先后任行业研究员，消费品研究小组组长、基金经理助理。现任金鹰行业优势混合型证券投资基金、金鹰元禧混合型证券投资基金、金鹰元祺信用债债券型证券投资基金、金鹰民丰回报定期开放混合型证券投资基金基金经理。
刘丽娟	固定收益部总监，基金经理	2016-10-19	-	10	刘丽娟女士，中南财经政法大学工商管理硕士，历任恒泰证券股份有限公司交易员，投资经理，广州证券股份有限公司资产管理总部固定收益投资总监。2014 年 12 月加入金鹰基金管理有限公司，任固定收益部总监。现任金鹰货币市场证券投资基金、金鹰添益纯债债券型证券投资基金、金鹰灵活配置混合型证券投资基金、金鹰元安混合型证券投资基金、金鹰元丰债券型证券投资基金、金鹰元祺信用债债券型证券投资基金、金鹰元和保本混合型证券投资基金、金鹰添利中长期信用债债券型证券投资基金、金鹰添享纯债债券型证券投资基金、金鹰现金增益交易型货币市场基金、金鹰添荣纯债债券型证券投资基金、金鹰添惠纯债债券型证券投资基金、金鹰民丰回报定期开放混合型证券投资基金、金鹰鑫富灵活配置混合型证券投资基金基金经理。
黄倩倩	基金经理助理	2016-08-19	-	5	黄倩倩女士，西南财经大学金融学硕士研究生，历任广州证券股份有限公司资产管理总部债券交

					易员, 2014年11月加入金鹰基金管理有限公司, 担任固定收益部债券交易员、基金经理助理, 现任金鹰现金增益交易型货币市场基金、金鹰添益纯债债券型证券投资基金基金经理, 金鹰灵活配置混合型证券投资基金等基金的基金经理助理。
--	--	--	--	--	--

注: 1、任职日期和离任日期指公司公告聘任或解聘日期;

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

3、倪超先生因公司内部工作安排变动于2018年1月27日离任本基金基金经理。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内, 本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》和其他有关法律法规及其各项实施准则, 严格遵守本基金的基金合同、托管协议、招募说明书等法律文件的规定, 本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产, 在严格控制风险的基础上, 为基金份额持有人谋求最大利益。

本报告期内, 基金运作合法合规, 无出现重大违法违规或违反基金合同的行为, 无损害基金份额持有人利益的行为。

#### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

为了保证本基金管理人管理的不同投资组合得到公平对待, 本基金管理人根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司内部控制指导意见》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》, 以及公司内控大纲的要求, 制定了《金鹰基金管理有限公司公平交易管理规定》并严格执行, 从组织架构、岗位设置和业务流程、系统和制度建设、内控措施和信息披露等多方面, 确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合, 杜绝不同投资组合之间进行利益输送, 保护投资者合法权益。本基金管理人通过投资交易系统公平交易功能, 对不同投资组合进行公平交易事前控制。同时, 本基金管理人引入公平交易分析系统, 定期或不定期对公司旗下投资组合在一定期间内买卖相同证券的情况进行监控和分析。

##### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内, 公司严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司内部公平交易制度, 各投资组合按投资管理制度和流程独立决策, 并在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。公司通过完善交易范围内各类交易的公平交易执行细则、严格的流程控制、持续的技术改进, 确保公平交易原则的实现。同时通过投资交易系统内的公平交易功能执

行交易，以尽可能确保公平对待各投资组合。

报告期内，公司对连续四个季度期间内、不同时间窗下（日内、3日内、5日内）公司管理的不同投资组合同向交易的交易价差进行分析，未发现违反公平交易制度的异常行为。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，未出现同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的5%的情况。

本报告期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

#### 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

##### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2017年，国内债市在经济基本面超预期以及金融去杠杆政策的持续冲击下，延续了2016年四季度开启的债券熊市。纵观全年，宏观经济在地产投资及外需发力的双引擎支撑下，全年经济增速小幅反弹至6.9。经济基本面的超预期以及金融去杠杆的深入推进，导致货币政策持续收紧，流动性波动加剧，银行体系负债端持续承压。表内资产负债调整压力持续，表外面临资管新规的制约，收益率曲线在此冲击下，整体上行100bp，债市由此深陷熊市调整。可转债在6-8月，跟随股票市场的风险偏好抬升，出现阶段性底部反弹的机会，但在四季度再度下挫，全年呈底部震荡态势。

金鹰元祺在从保本型产品转型为信用债产品后，产品配置主要集中在跌进债底价值的可转/转债，评级以中高评级为主。这种债底保护性强的品种，由于其转债价格非常接近债底价值，因而其正股看涨期权的价格很低。

##### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至2017年11月7日，金鹰元祺保本混合型证券投资基金，份额净值为1.0570元，报告期内（2017年1月1日-2017年11月7日）份额净值增长率为3.32%，同期业绩比较基准增长率为1.83%。

截至2017年12月31日，本基金（金鹰元祺信用债债券），份额净值为1.0550元，报告期内（2017年11月8日-2017年12月31日）份额净值增长率为-0.19%，同期业绩比较基准增长率为-0.04%

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2018年，我们认为经济基本面缓中趋稳，通胀阶段性有抬头迹象，金融去杠杆进入下半场，货币政策仍将保持中性偏紧基调，而资管新规落地可能对银行表内表外同时造成压力，故债市未来仍将高位震荡，熊牛拐点仍需等待。信用债方面，在整体融资条件收紧、信用债到期偿还压力大以及信用供给压力加大的背景下，信用利差仍有待走阔。而随着权益市场的波动率加大，转债市场的波



动也将跟随加大。操作上，我们倾向于以中高评级中短久期信用债打底，提供稳定票息收益，回避信用利差调整的压力。同时继续通过债性转债的配置等待风口。并通过择时操作，把握大盘蓝筹转债的阶段机会。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，监察稽核工作根据独立、客观、公正的原则，按照规定的权限和程序独立开展本基金运作的合规性监察，认真履行职责，通过材料审阅、监督监控、覆盖检查、重点抽查等多种方法开展工作，督促各项业务的合规运作，发现违规隐患及时与有关业务人员沟通并向管理层报告，定期向公司董事会和监管部门出具监察稽核报告。

本报告期有关本基金的监察稽核内容包括投资、交易、研究、市场营销、信息披露等各项业务的每个环节以及信息技术、运营保障、行政管理等后台支持工作。监察结果显示，本报告期内公司对本基金的管理始终都能按照法律法规、基金合同、基金招募说明书的要求和公司制度的规定进行。本基金的投资决策、投资交易程序、投资权限等各方面均符合规定的要求；交易行为合法合规，未出现异常交易、操纵市场的现象；未发现内幕交易的情况；基金持有的证券符合规定的比例要求；基金专用交易席位年度交易量比例符合证监会的有关规定；相关的信息披露真实、完整、准确、及时；销售工作合法合规，无损害基金持有人利益的行为。

本基金管理人承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，不断提高内部监察稽核工作的科学性和有效性，努力防范和控制各种风险，充分保障基金份额持有人的合法权益。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会，估值委员会由基金估值业务分管领导、督察长、基金事务部负责人、基金会计、合规风控部人员及相关投研人员等组成。在特殊情况下，公司召集估值委员会会议，讨论和决策特殊估值事项，估值委员会集体决策，需到会的三分之二估值委员会成员表决通过。估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序，指导和监督整个估值流程。以上所有相关人员具备较高的专业能力和丰富的行业从业经验。为保证基金估值的客观独立，基金经理、投资经理可参与估值原则和方法的讨论，但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行，一切以维护基金持有人利益为准则。

本报告期内，参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司及中证指数有限公司签署服务协议，由其按约定分别提供银行间同业市场债券品种的估值数据及交易所交易的债券品种的估值数据、流通受限股票流动性折扣。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金合同生效日为2016年4月6日，自合同生效日至本报告期末本基金未实施利润分配。

#### 4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明

本报告期，会计师事务所未对本基金出具非标准审计报告。

#### 4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

报告期内，本基金资产净值发生过连续超过20个工作日低于5000万元的情形。

### §5 托管人报告

#### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

2017年度，基金托管人在金鹰元祺保本混合型证券投资基金（2017年1月1日至2017年11月7日）及金鹰元祺信用债债券型证券投资基金（2017年11月8日至2017年12月31日）的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议，尽职尽责地履行了托管人应尽的义务，不存在任何损害基金持有人利益的行为。

#### 5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

2017年度，金鹰基金管理有限公司在本基金投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等问题上，托管人未发现损害基金持有人利益的行为。

本报告期内本基金未进行收益分配，符合基金合同的规定。

#### 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

2017年度，由金鹰基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关本基金的年度报告中财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

### §6 审计报告

#### 6.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

众环审字（2018）050164号

金鹰元祺信用债债券型证券投资基金全体份额持有人：

我们审计了金鹰基金管理有限公司担任管理人（以下简称“基金管理人”）的金鹰元祺信用债债券型证券投资基金（以下简称“金鹰元祺债券基金”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日期间的利润表和所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。

### 6.1.1 审计意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》并参照《证券投资基金会计核算业务指引》的规定编制，公允反映了金鹰元祺债券基金 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日期间的经营成果和净值变动情况。

### 6.1.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基金管理人，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 6.1.3 其他信息

基金管理人对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告，金鹰元祺债券基金 2017 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读金鹰元祺债券基金 2017 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与基金管理人沟通该事项并采取以下措施：如果其他信息得以更正，将根据具体情形实施必要的程序；如果与基金管理人沟通后其他信息未得到更正，将考虑其法律权利和义务，并采取恰当的措施，以提醒审计报告使用者恰当关注未更正的重大错报。

### 6.1.4 管理层对财务报表的责任

基金管理人负责按照《企业会计准则》并参照《证券投资基金会计核算业务指引》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 6.1.5 注册会计师的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价基金管理人选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦

2018年3月20日

## 6.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

众环审字（2018）050163号

金鹰元祺保本混合型证券投资基金全体份额持有人：

我们审计了金鹰基金管理有限公司担任管理人（以下简称“基金管理人”）的金鹰元祺保本混合型证券投资基金（以下简称“金鹰元祺保本混合基金”）财务报表，包括2017年11月7日(基金转型前一日)的资产负债表，2017年1月1日至2017年11月7日(基金转型前一日)期间的利润表和所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。

### 6.2.1 审计意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》并参照《证券投资基金会计核算业务指引》的规定编制，公允反映了金鹰元祺保本混合基金2017年11月7日(基金转型前一日)

的财务状况以及 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 11 月 7 日(基金转型前一日)期间的经营成果和净值变动情况。

### 6.2.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基金管理人，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 6.2.3 其他信息

基金管理人对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告，金鹰元祺保本混合基金 2017 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读金鹰元祺保本混合基金 2017 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与基金管理人沟通该事项并采取以下措施：如果其他信息得以更正，将根据具体情形实施必要的程序；如果与基金管理人沟通后其他信息未得到更正，将考虑其法律权利和义务，并采取恰当的措施，以提醒审计报告使用者恰当关注未更正的重大错报。

### 6.2.4 管理层对财务报表的责任

基金管理人负责按照《企业会计准则》并参照《证券投资基金会计核算业务指引》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 6.2.5 注册会计师的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价基金管理人选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师  
武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦  
2018 年 3 月 20 日

## §7 年度财务报表

### 7.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

#### 7.1.1 资产负债表

会计主体：金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

报告截止日：2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2017 年 12 月 31 日
资产：		-
银行存款	7.1.4.7.1	350,866.69
结算备付金		716,750.75
存出保证金		29,191.08
交易性金融资产	7.1.4.7.2	13,597,531.70
其中：股票投资		0.00
基金投资		-
债券投资		13,597,531.70
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
衍生金融资产	7.1.4.7.3	-

买入返售金融资产	7.1.4.7.4	7,000,000.00
应收证券清算款		1,202,577.53
应收利息	7.1.4.7.5	162,921.26
应收股利		-
应收申购款		-
递延所得税资产		-
其他资产		-
<b>资产总计</b>		<b>23,059,839.01</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2017年12月31日</b>
负 债:		-
短期借款		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债		-
卖出回购金融资产款		-
应付证券清算款		-
应付赎回款		-
应付管理人报酬		11,560.83
应付托管费		2,890.21
应付销售服务费		-
应付交易费用	7.1.4.7.6	900.00
应交税费		-
应付利息		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.1.4.7.7	368,000.00
<b>负债合计</b>		<b>383,351.04</b>
<b>所有者权益:</b>		<b>-</b>
实收基金	7.1.4.7.8	21,492,618.79
未分配利润	7.1.4.7.9	1,183,869.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,676,487.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>23,059,839.01</b>

注：报告截止日 2017 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.055 元，基金份额总额 21,492,618.79 份。

## 7.1.2 利润表

会计主体：金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

本报告期：2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期
		2017年11月8日至2017年12月31日
<b>一、收入</b>		<b>29,467.63</b>
1.利息收入		94,996.43
其中：存款利息收入	7.1.4.7.10	7,807.81
债券利息收入		34,297.33
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		52,891.29
其他利息收入		-
2.投资收益（损失以“-”填列）		-
其中：股票投资收益	7.1.4.7.11	-
基金投资收益	7.1.4.7.12	-
债券投资收益	7.1.4.7.13	-
资产支持证券投资	7.1.4.7.13	-
贵金属投资收益	7.1.4.7.14	-
衍生工具收益	7.1.4.7.15	-
股利收益		-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.1.4.7.16	-65,528.80
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.1.4.7.17	-
<b>减：二、费用</b>		<b>78,353.12</b>
1. 管理人报酬		20,142.96
2. 托管费		5,035.74
3. 销售服务费		-
4. 交易费用	7.1.4.7.18	113.81
5. 利息支出		-
其中：卖出回购金融资产支出		-
6. 其他费用	7.1.4.7.19	53,060.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-48,885.49</b>
减：所得税费用		-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-48,885.49</b>

### 7.1.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：金鹰元祺信用债债券型证券投资基金



本报告期：2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	21,844,735.79	1,252,825.33	23,097,561.12
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-48,885.49	-48,885.49
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	-352,117.00	-20,070.66	-372,187.66
其中：1.基金申购款	-	-	-
2.基金赎回款	-352,117.00	-20,070.66	-372,187.66
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动（净值减少以“-”号填列）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	21,492,618.79	1,183,869.18	22,676,487.97

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码（序号）从 7.1.1 至 7.1.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：刘岩，主管会计工作负责人：曾长兴，会计机构负责人：谢文君

## 7.1.4 报表附注

### 7.1.4.1 基金基本情况

金鹰元祺信用债债券型证券投资基金由金鹰元祺保本混合型证券投资基金转型而来。

金鹰元祺保本混合型证券投资基金经中国证监会证监许可[2016]294 号文批准，基金管理人为金鹰基金管理有限公司，基金托管人为交通银行股份有限公司。

金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2016 年 3 月 15 日至 2016 年 3 月 31 日公开募集，募集结束后基金管理人向中国证监会办理备案手续。经中国证监会书面确认，《金鹰元祺保本混合型证券投资基金基金合同》于 2016 年 4 月 6 日生效。

自 2017 年 9 月 16 日至 2017 年 10 月 9 日，金鹰元祺保本混合型证券投资基金基金份额持有人

大会以通讯方式召开，大会审议并通过了《关于金鹰元祺保本混合型证券投资基金保本周期到期转型有关事项的议案》，内容包括金鹰元祺保本混合型证券投资基金变更名称和基金类别、修改基金投资目标、投资范围、投资策略、估值、费用和修订基金合同等事项。持有人大会决议自通过之日起生效，决议生效后，基金管理人实施基金转型。转型完成后，由《金鹰元祺保本混合型证券投资基金基金合同》修订而成的《金鹰元祺信用债债券型证券投资基金基金合同》正式生效，原《金鹰元祺保本混合型证券投资基金基金合同》自同一起失效。

#### **7.1.4.2 会计报表的编制基础**

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布并于 2014 年 7 月修改的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会发布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和半年度报告>》和中国证监会发布的基金行业实务操作的有关规定而编制。

#### **7.1.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明**

本基金财务报表符合企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》的要求，真实、完整地反映了本基金 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

#### **7.1.4.4 重要会计政策和会计估计**

##### **7.1.4.4.1 会计年度**

本基金会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。本基金本会计年度为 2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日。

##### **7.1.4.4.2 记账本位币**

本基金以人民币为记账本位币。

##### **7.1.4.4.3 金融资产和金融负债的分类**

###### **(1) 金融资产分类**

根据本基金的业务特点和风险管理要求，本基金将所持有的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和贷款及应收款项。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括股票投资、债券投资和衍生工具投资(主要为权证投资)等，其中股票投资和债

券投资在资产负债表中作为交易性金融资产列报，衍生工具投资在资产负债表中作为衍生金融资产列报。

本基金持有的各类应收款项、买入返售金融资产等在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为贷款及应收款项。

## (2) 金融负债的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求，本基金将持有的金融负债在初始确认时全部划分为其他金融负债。

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

### 7.1.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

基金初始确认金融资产或金融负债，应当按照取得时的公允价值作为初始确认金额。划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票投资、债券投资等，以及不作为有效套期工具的衍生金融工具，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于本基金的其他金融资产和其他金融负债，相关交易费用在发生时计入初始确认金额。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为当期收益。每日，本基金将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。对于本基金的其他金融资产和其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，其中包括同时结转的公允价值变动收益。

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产转移，是指本基金将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。本基金已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下：

### (1) 股票投资

买入股票于成交日确认为股票投资，股票投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账。

因股权分置改革而获得非流通股股东支付的现金对价，于股权分置改革方案实施后的股票复牌日，冲减股票投资成本。

卖出股票于成交日确认股票投资收益，出售股票的成本按移动加权平均法于成交日结转。

### (2) 债券投资

买入证券交易所交易的债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账，其中所包含的债券应收利息单独核算，不构成债券投资成本。

买入未上市债券和银行间同业市场交易的债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本，按成交总额扣除交易费用入账，其中所包含的债券应收利息单独核算，不构成债券投资成本。

买入零息债券视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限计算应收利息，按上述会计处理方法核算。

卖出证券交易所交易的债券于成交日确认债券投资收益。

卖出未上市债券和银行间同业市场交易的债券于成交日确认债券投资收益。

卖出债券的成本按移动加权平均法结转。

### (3) 权证投资

买入权证于成交日确认为权证投资。权证投资成本，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用后入账。

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，出售权证的成本按移动加权平均法于成交日结转。

### (4) 分离交易可转债

申购新发行的分离交易可转债于获得日，按可分离权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本，按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本。

上市后，上市流通的债券和权证分别按上述(2)、(3)中相关原则进行计算。

### (5) 回购协议

基金持有的回购协议（封闭式回购）以成本列示，按实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在实际持有期间内逐日计提利息。

#### 7.1.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金目前金融资产和金融负债的估值原则和方法如下：

## 1、股票估值原则和方法

### (1) 上市流通股票的估值

上市流通股票按估值日其所在证券交易所的收盘价估值；估值日无交易的，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，以最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后发生了影响公允价值计量的重大事件的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

### (2) 未上市股票的估值

送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市的股票，按估值日在交易所挂牌的同一股票的收盘价估值；估值日无交易的，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，以最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后发生了影响公允价值计量的重大事件的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

首次发行未上市的股票，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量的情况下，按成本估值。

### (3) 长期停牌股票的估值

已停牌股票，最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，使潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上的，本基金根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》，依据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法等估值技术进行估值。

### (4) 流通受限股票的估值

流通受限股票，指在发行时明确一定期限限售期的股票，包括但不限于首次公开发行有明确锁定期的股票，非公开发行且处于明确锁定期的股票、通过大宗交易取得的带限售期的股票，按监管机构或行业协会的有关规定确定公允价值。

## 2、固定收益证券的估值原则和方法

(1) 交易所市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种（另有规定的除外），选取第三方估值机构提供的相应品种当日的估值净价进行估值。

(2) 交易所市场上市交易的可转换债券、可交换债券，实行全价交易的，按估值日收盘价减去可转换债券收盘价中所含债券应收利息后得到的净价进行估值；实行净价交易的，按估值日收盘价进行估值。估值日没有交易的，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，实行全价交易的，按最近交易日债券收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价；实行净价交

易的，按估值日收盘价进行估值。如最近交易日后发生了影响公允价值计量的重大事件的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

(3) 交易所市场挂牌转让的资产支持证券和私募债券，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

(4) 交易所市场发行未上市或未挂牌转让的固定收益品种，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

(5) 对银行间市场上不含权的固定收益品种，按照第三方估值机构提供的相应品种当日的估值净价估值。对银行间市场上含权的固定收益品种，按照第三方估值机构提供的相应品种当日的唯一估值净价或推荐估值净价估值。对于含投资者回售权的固定收益品种，回售登记截止日（含当日）后未行使回售权的按照长待偿期所对应的价格进行估值。

(6) 对银行间市场未上市，且第三方估值机构未提供估值价格的固定收益品种，在发行利率与二级市场利率不存在明显差异，未上市期间市场利率没有发生大的变动的情况下，按成本估值。

(7) 同一债券同时在两个或两个以上市场交易的，按债券所处的市场分别估值。

### 3、权证估值原则和方法

认沽/认购权证的估值，从持有确认日起到卖出日或行权日止，上市交易的认沽/认购权证按估值日的最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后发生了影响公允价值计量的重大事件的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。未上市交易的认沽/认购权证采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量的情况下，按成本估值；停止交易、但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值。

### 4、股指期货估值原则和方法

股指期货合约，一般以估值当日股指期货的结算价进行估值，估值当日无结算价的，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，采用最近交易日结算价估值。当日结算价及结算规则以《中国金融期货交易所结算细则》为准。如法律法规今后另有规定的，从其规定。

5、如有确凿证据表明按上述方法不能客观反映交易性金融工具的公允价值，基金管理人将根据具体情况与基金托管人商定后确定最能反映公允价值的方法。

6、国家有最新规定的，按其规定进行估值。

#### 7.1.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，

不予相互抵销。

#### 7.1.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.1.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。

损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。未实现平准金与已实现平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全额转入未分配利润。

#### 7.1.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

1、存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示。

2、债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提。

3、资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额，在证券实际持有期内逐日计提。

4、买入返售金融资产收入,按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提。

5、股票投资收益于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交总额与其成本和相关费用的差额入账。

6、债券投资收益于卖出债券成交日确认，并按卖出债券成交金额与其成本、应收利息的差额入账。

7、衍生工具投资收益于卖出权证成交日确认，并按卖出权证成交总额与其成本的差额入账。

8、股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账。

9、公允价值变动收益系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负

债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

10、其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

#### **7.1.4.4.10 费用的确认和计量**

- 1、基金管理费按前一日基金资产净值的 0.6% 的年费率逐日计提；
- 2、基金托管费按前一日基金资产净值的 0.15% 的年费率逐日计提；
- 3、卖出回购证券支出，按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在回购期内逐日计提；
- 4、其他费用系根据有关法规及相应协议规定，按实际支出金额，列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第五位的，则采用待摊或预提的方法。

#### **7.1.4.4.11 基金的收益分配政策**

- 1、在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 12 次，每次收益分配比例不得低于该次可供分配利润的 10%，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；
- 2、本基金收益分配方式：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为相应类别的基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；投资者可以在不同销售机构对本基金设置为相同的分红方式，亦可设置为不同的分红方式，即同一基金账户对本基金在各销售机构设置的分红方式相互独立、互不影响。
- 3、基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；
- 4、本基金每一基金份额享有同等分配权；
- 5、法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。基金管理人在履行适当程序后，将对上述基金收益分配政策进行调整。

#### **7.1.4.4.12 分部报告**

本基金本报告期内无分部报告。

#### **7.1.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明**

##### **7.1.4.5.1 会计政策变更的说明**

本基金报告期内无需说明的重要会计政策变更。

##### **7.1.4.5.2 会计估计变更的说明**



为确保证券投资基金估值的合理性和公允性,根据中国证监会 证监会公告[2017]13号《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及中国证券投资基金业协会中基协发[2017]6号《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》的相关规定,本基金自2017年12月20日起,对所持有的流通受限股票的估值技术进行变更。新的估值技术为市价折扣法,考虑了估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值以及该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣的影响,其中剩余限售期对应的流动性折扣为关键输入值,流动性折扣越高,对应流通受限股票的公允价值越低。上述流通受限股票是指在发行时明确一定期限限售期的股票,包括但不限于非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售份、通过大宗交易取得的带限售期股票等,不包括停牌、新发行未上市、回购交易中的质押券等流通受限股票。

#### 7.1.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无需说明的重大会计差错更正。

#### 7.1.4.6 税项

##### 1.印花税

根据财政部、国家税务总局财税字[2007]84号文《关于调整证券(股票)交易印花税率的通知》的规定,自2007年5月30日起,调整证券(股票)交易印花税率,由原先的1‰调整为3‰;

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让,暂免征收印花税;

经国务院批准,根据财政部、国家税务总局《关于调整证券(股票)交易印花税率的通知》的规定,自2008年4月24日起,调整证券(股票)交易印花税率,由原先的3‰调整为1‰;

经国务院批准,财政部、国家税务总局研究决定,自2008年9月19日起,证券(股票)交易印花税调整为单边征税,由出让方按证券(股票)交易印花税率缴纳印花税,受让方不再征收,税率不变;

##### 2.营业税、增值税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》,自2004年1月1日起,对证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,继续免征营业税和企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，证券投资基金(封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140号文《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56号文《财政部 税务总局关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

### 3.个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》，对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入，由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴20%的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字【2012】85号文《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》以及财政部、国家税务总局、证监会财税字[2015]101号文《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在1个月以内(含1个月)的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在1个月以上至1年(含1年)的，暂减按50%计入应纳税所得额；持股期限超过1年的，暂减按25%计入应纳税所得额。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

## 7.1.4.7重要财务报表项目的说明

### 7.1.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2017年12月31日	
	活期存款	350,866.69
定期存款	-	
其他存款	-	
合计	350,866.69	

## 7.1.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2017年12月31日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-
债券	交易所市场	11,622,791.34	11,491,079.00
	银行间市场	2,040,269.16	2,106,452.70
	合计	13,663,060.50	13,597,531.70
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	13,663,060.50	13,597,531.70	-65,528.80

## 7.1.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期内无衍生金融资产/负债。

## 7.1.4.7.4 买入返售金融资产

## 7.1.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2017年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	7,000,000.00	-
银行间市场	-	-
合计	7,000,000.00	-

## 7.1.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

## 7.1.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2017年12月31日
应收活期存款利息	563.75
应收定期存款利息	-
应收其他存款利息	-
应收结算备付金利息	322.50
应收债券利息	154,256.46
应收买入返售证券利息	7,765.45
应收申购款利息	-
应收黄金合约拆借孳息	-
其他	13.10
合计	162,921.26

## 7.1.4.7.6 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2017年12月31日
交易所市场应付交易费用	0.00
银行间市场应付交易费用	900.00
合计	900.00

## 7.1.4.7.7 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2017年12月31日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	-
其他应付款	-
审计费用	53,000.00
律师费	15,000.00
预提信息披露费	300,000.00
合计	368,000.00

## 7.1.4.7.8 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期
----	----

	2017年11月8日至2017年12月31日	
	基金份额	账面金额
基金合同生效日	21,844,735.79	21,844,735.79
-基金份额折算调整	-	-
-未领取红利份额折算调整（若有）	-	-
-集中申购募集资金本金及利息	-	-
-基金拆分和集中申购完成后	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-352,117.00	-352,117.00
本期末	21,492,618.79	21,492,618.79

#### 7.1.4.7.9 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	941,608.64	311,216.69	1,252,825.33
本期利润	16,643.31	-65,528.80	-48,885.49
本期基金份额交易产生的变动数	-15,055.80	-5,014.86	-20,070.66
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-15,055.80	-5,014.86	-20,070.66
本期已分配利润	-	-	-
本期末	943,196.15	240,673.03	1,183,869.18

#### 7.1.4.7.10 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2017年11月8日至2017年12月31日
活期存款利息收入	6,792.76
定期存款利息收入	-
其他存款利息收入	-
结算备付金利息收入	942.69
其他	72.36
合计	7,807.81

#### 7.1.4.7.11 股票投资收益

##### 7.1.4.7.11.1 股票投资收益项目构成

本基金本报告期内未投资股票。

#### **7.1.4.7.11.2 股票投资收益——买卖股票差价收入**

本基金本报告期内未投资股票。

#### **7.1.4.7.11.3 股票投资收益——赎回差价收入**

本基金本报告期内未投资股票。

#### **7.1.4.7.11.4 股票投资收益——申购差价收入**

本基金本报告期内未投资股票。

#### **7.1.4.7.12 基金投资收益**

本基金本报告期内未投资基金。

#### **7.1.4.7.13 债券投资收益**

##### **7.1.4.7.13.1 资产支持证券投资收益**

本基金本报告期内未投资资产支持证券。

#### **7.1.4.7.14 贵金属投资收益**

##### **7.1.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成**

本基金本报告期内未投资贵金属。

##### **7.1.4.7.14.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入**

本基金本报告期内未投资贵金属。

##### **7.1.4.7.14.3 贵金属投资收益——赎回差价收入**

本基金本报告期内未投资贵金属。

##### **7.1.4.7.14.4 贵金属投资收益——申购差价收入**

本基金本报告期内未投资贵金属。

#### **7.1.4.7.15 衍生工具收益**

##### **7.1.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入**

本基金本报告期内未投资衍生工具。

##### **7.1.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益**

本基金本报告期内未投资衍生工具。

#### **7.1.4.7.16 公允价值变动收益**

单位：人民币元

项目名称	本期 2017年11月8日至2017年12月31日
1.交易性金融资产	-65,528.80
——股票投资	-
——债券投资	-65,528.80
——资产支持证券投资	-
——基金投资	-
——贵金属投资	-
2.衍生工具	-
——权证投资	-
3.其他	-
合计	-65,528.80

**7.1.4.7.17 其他收入**

单位：人民币元

项目	本期 2017年11月8日至2017年12月31日
基金赎回费收入	-
其他收入	-
合计	-

**7.1.4.7.18 交易费用**

单位：人民币元

项目	本期 2017年11月8日至2017年12月31日
交易所市场交易费用	113.81
银行间市场交易费用	-
交易基金产生的费用	-
其中：申购费	-
赎回费	-
合计	113.81

**7.1.4.7.19其他费用**

单位：人民币元

项目	本期
	2017 年 11 月 8 日至 2017 年 12 月 31 日
审计费用	7,839.69
信息披露费	44,385.99
公证费	-
汇划手续费	834.93
帐户维护费	-
其他	-
律师费	-
合计	53,060.61

#### 7.1.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.1.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要披露的或有事项。

##### 7.1.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本基金无需作披露的资产负债表日后事项。

#### 7.1.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
广州证券股份有限公司	基金管理人股东
广州白云山医药集团股份有限公司	基金管理人股东
美的集团股份有限公司	基金管理人股东
东亚联丰投资管理有限公司	基金管理人股东
金鹰基金管理有限公司	基金发起人、管理人、销售机构
交通银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构
深圳前海金鹰资产管理有限公司	基金管理人子公司

#### 7.1.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.1.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.1.4.10.1.1 股票交易

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方进行股票交易。

###### 7.1.4.10.1.2 权证交易

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方进行权证交易。

###### 7.1.4.10.1.3 债券交易

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方进行债券交易。



#### 7.1.4.10.1.4 债券回购交易

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方进行债券回购交易。

#### 7.1.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

上述佣金按市场佣金率计算，以扣除中国证券登记结算公司收取的证管费、经手费和适用期间内由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

#### 7.1.4.10.2 关联方报酬

##### 7.1.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2017年11月8日至2017年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	20,142.96
其中：支付销售机构的客户维护费	-

注：1、基金管理人的管理费

本基金的管理费按前一日基金资产净值的 0.60% 年费率计提。管理费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.60\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

2、基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令，基金托管人复核后于次月前 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

##### 7.1.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2017年11月8日至2017年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	5,035.74

注：1、基金托管人的托管费

本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0.15% 年费率计提。托管费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.15\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

2、基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令，基金托管人复核后于次月前 3 个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等,支付日期顺延。

#### 7.1.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期无与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

#### 7.1.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.1.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间内基金管理人未运用固有资金投资本基金。

##### 7.1.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

本基金本报告期末及上年度末其他关联方未投资本基金。

#### 7.1.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期 2017年11月8日至2017年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
交通银行股份有限公司	350,866.69	6,792.76

注：本基金用于证券交易结算的资金通过“交通银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司，在资产负债表中“结算备付金”科目中单独列示，按银行同业利率计息。结算备付金 2017 年末余额 716,750.75 元，当期结算备付金利息收入 942.69 元。

#### 7.1.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间内均无在承销期内参与关联方承销证券的情况。

#### 7.1.4.10.7 其他关联交易事项的说明

##### 7.1.4.10.7.1 其他关联交易事项的说明

无。

#### 7.1.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

#### 7.1.4.12 期末（2017年12月31日）本基金持有的流通受限证券

##### 7.1.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金报告期末无认购/新发股票或债券流通受限情况。

##### 7.1.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有流通受限股票。

##### 7.1.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

本基金本报告期末无银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

#### 7.1.4.13 金融工具风险及管理

本基金在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险等。基金成立以来，本基金管理人坚持一切从规范运作、防范风险、保护基金持有人利益出发，依照公司内部控制的整体要求，致力于内控机制的建立和完善，公司内部管理制度及业务规范流程的制定和完善，加强内部风险的控制与有效防范，以保证各项法规和管理制度的落实，保证基金合同得到严格履行。

##### 7.1.4.13.1 风险管理政策和组织架构

为保证公司规范化运作，有效地防范和化解经营风险，确保基金和公司财务和其他信息真实、准确、完整、及时，从而最大程度地保护基金持有人的合法权益，本基金管理人奉行全面风险管理体系的建立，建立了科学合理、控制严密、运行高效的各项管理制度：

###### （1）风险管理控制制度

风险控制制度由总则、风险控制的目标和原则、风险控制的机构设置、风险控制的程序、风险类型的界定、风险控制的主要措施、风险控制的具体制度、风险控制制度的监督与评价等部分组成。

风险控制的具体制度主要包括投资风险管理制度、交易风险控制制度、财务风险控制制度、公司资产管理制度等业务风险控制制度，以及岗位分离制度、业务空间隔离制度、作业规则、岗位职责、反馈制度、资料保全制度、保密制度、员工行为守则等程序性风险管理制度。

###### （2）投资管理制度

投资管理制度包括研究业务管理制度、投资决策管理制度、基金交易管理制度等。

制订研究业务管理制度的目的是保持研究工作的独立、客观。研究业务管理制度包括：建立严密的研究工作业务流程，形成科学、有效的研究方法；根据基金合同要求，在充分研究的基础上建立和维护投资对象备选库；建立研究与投资的业务交流制度，保持通畅的交流渠道；建立研究报告质量评价体系。

制订投资决策业务管理制度的目的是严格遵守法律法规的有关规定，确保基金的投资符合基金

合同所规定的投资目标、投资范围、投资策略、投资组合和投资限制等要求。投资决策业务管理制度包括投资决策授权制度；投资决策支持制度，重要投资要有详细的研究报告和风险分析支持；投资风险评估与管理制度，在设定的风险权限额度内进行投资决策；投资管理业绩评价制度等。

制订基金交易管理制度的目的是保证基金投资交易的安全、有效、公平。基金交易管理制度包括基金交易的集中交易制度；交易监测、预警、反馈机制；投资指令审核制度；投资指令公平分配制度；交易记录保管制度；交易绩效评价制度等。

### （3）监察稽核制度

公司设立督察长，负责监察稽核工作，督察长由总经理提名，经董事会聘任，对董事会负责，报中国证监会核准。

除应当回避的情况外，督察长可以列席公司相关会议，调阅公司相关档案，就内部控制制度的执行情况独立地履行检查、评价、报告、建议职能。

督察长应当定期和不定期向董事会报告公司内部控制执行情况，董事会应当对督察长的报告进行审议。

公司设立监察稽核部门，具体执行监察稽核工作。公司明确规定了监察稽核部门及内部各岗位的具体职责，严格审查监察稽核人员的专业任职条件，配备了充足的合格的监察稽核人员，明确规定了监察稽核的操作程序和组织纪律。

监察稽核制度包括检查公司各业务部门和工作人员是否遵守法律、法规、规章的有关规定；检查公司各业务部门和工作人员对公司内部控制制度、各项管理制度、业务规章的执行情况；对公司各部门作业流程的遵守合规性和有效性的检查、监督、评价及建议等。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

#### 7.1.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级度的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券，不得超过该证券的 10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估控制证券发行人的信用风险，建立了内部评级体系，通过内部评级与外部评级相结合的方法充分评估证券以及交易对手的信用风险。

#### 7.1.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2017年12月31日
A-1	0.00
A-1 以下	0.00
未评级	0.00
合计	0.00

注：本统计数据未包含国债、央行票据、政策性金融债、地方政府债和同业存单。

#### 7.1.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2017年12月31日
AAA	8,529,487.00
AAA 以下	3,780,134.70
未评级	0.00
合计	12,309,621.70

注：本统计数据未包含国债、央行票据、政策性金融债、地方政府债和同业存单。

#### 7.1.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指因金融资产的流动性不足，无法在合理价格变现资产。本基金的流动性风险主要来自于投资品种流动性不足，导致金融资产不能在合理价格变现。本基金采用分散投资、监控流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时基金管理人通过分析持有人结构、申购赎回行为分析、变现比例、压力测试等方法评估组合的流动性风险。

##### 7.1.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金为债券型基金，主要投资于具备高流动性的国内依法发行上市的股票、债券等金融工具；另外，本基金将持有不低于基金资产净值 5% 的现金或到期日在一年以内的政府债券，也具备较强的

流动性。总体来看，本基金的投资标的具有良好的流动性。

报告期内，在流动性新规实施后本基金主动投资于到期日在 10 个交易日以上的逆回购与银行定期存款（含协议约定有条件提前支取的银行存款）、停牌股票、流通受限的新股及非公开发行股票、资产支持证券等流动性受限资产的市值合计未超过该基金资产净值的 15%。报告期末，本基金未持有股票资产，持有的债券资产占基金资产净值的比例为 59.96%，持有流动性受限资产的市值合计占基金资产净值的比例符合法规要求。总体来看，本基金的资产组合具有良好的流动性。

报告期内，本基金的投资比例严格遵守相关法律法规和基金合同规定的比例，符合组合管理、分散投资的原则，持仓结构保持一定的高流动性资产，严格控制流动性受限资产的投资比例，并且充分降低金融工具的集中度，确保组合的分散度，将基金的流动性风险控制在较低的水平。

#### 7.1.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 7.1.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。基金管理人通过久期、凸度等方法评估组合面临的利率风险敞口，并通过调整投资组合的久期等方法对利率风险进行管理。

##### 7.1.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2017年12月31日	1个月 以内	1-3 个月	6个月 以内	3个月 -1年	6个月 -1年	1年以 内	1-5年	5年以 上	不计息	合计
资产										
银行存款	350,866.69	-	-	-	-	-	-	-	-	350,866.69
结算备付金	716,750.75	-	-	-	-	-	-	-	-	716,750.75
存出保证金	29,191.08	-	-	-	-	-	-	-	-	29,191.08
交易性金融资产	-	-	-	-	-	1,287,910.00	12,309,621.70	-	-	13,597,531.70
买入返售金融资产	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	-	1,202,577.53	1,202,577.53

应收利息	-	-	-	-	-	-	-	-	162,921.26	162,921.26
应收股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	8,096,808.52	-	-	-	-	1,287,910.00	12,309,621.70	-	1,365,498.79	23,059,839.01
负债										
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	-	-	-	11,560.83	11,560.83
应付托管费	-	-	-	-	-	-	-	-	2,890.21	2,890.21
应付销售服务费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	-	-	-	-	-	900.00	900.00
应交税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	-	-	-	-	368,000.00	368,000.00
负债总计	-	-	-	-	-	-	-	-	383,351.04	383,351.04
利率敏感度缺口	8,096,808.52	-	-	-	-	1,287,910.00	12,309,621.70	-	982,147.75	22,676,487.97

## 7.1.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	其他变量不变，只有利率变动通过债券公允价值变动对基金资产净值产生影响。	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）
		本期末 2017年12月31日
	利率上升25个基点	-9,895.18

利率下降 25 个基点	9,895.18
-------------	----------

注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

#### 7.1.4.13.4.2 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险，并且本基金基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

##### 7.1.4.13.4.2.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
交易性金融资产—股票投资	-	-
交易性金融资产—基金投资	-	-
交易性金融资产—债券投资	13,597,531.70	59.96
交易性金融资产—贵金属投资	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-
合计	13,597,531.70	59.96

##### 7.1.4.13.4.2.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	市场其他变量保持不变，只有业绩比较基准所对应的市场组合价格发生合理、可能的变动；	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）
		本期末 2017 年 12 月 31 日
	业绩比较基准变动+5%	-674,176.08
	业绩比较基准变动-5%	674,176.08

注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

#### 7.1.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项



## 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票公允价值应属第二层次还是第三层次。对于在证券交易所上市或挂牌转让的不含权固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)，采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值，相关债券的公允价值属第二层次。

除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## 7.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

### 7.2.1 资产负债表

会计主体：金鹰元祺保本混合型证券投资基金

报告截止日：2017 年 11 月 7 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2017 年 11 月 7 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日-
资产：		-	-
银行存款	7.2.4.7.1	24,200,822.05	738,463.42
结算备付金		58,939.56	9,374,016.06
存出保证金		30,350.57	28,088.34
交易性金融资产	7.2.4.7.2	-	775,723,429.43
其中：股票投资		-	51,239,429.43
基金投资		-	-
债券投资		-	724,484,000.00
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.2.4.7.3	-	-

买入返售金融资产	7.2.4.7.4	-	388,700,000.00
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.2.4.7.5	125,164.99	9,581,086.39
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
<b>资产总计</b>		<b>24,415,277.17</b>	<b>1,184,145,083.64</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2017年11月7日</b>	<b>上年度末 2016年12月31日-</b>
负 债:		-	-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	487,924,130.61
应付证券清算款		-	72,234.16
应付赎回款		931,041.73	-
应付管理人报酬		-	470,936.50
应付托管费		-	88,300.60
应付销售服务费		-	58,867.09
应付交易费用	7.2.4.7.6	900.00	44,642.06
应交税费		-	-
应付利息		-	235,100.82
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.2.4.7.7	385,774.32	250,000.00
<b>负债合计</b>		<b>1,317,716.05</b>	<b>489,144,211.84</b>
<b>所有者权益:</b>		-	-
实收基金	7.2.4.7.8	21,844,735.79	679,143,145.51
未分配利润	7.2.4.7.9	1,252,825.33	15,857,726.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,097,561.12</b>	<b>695,000,871.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>24,415,277.17</b>	<b>1,184,145,083.64</b>

注：报告截止日 2017 年 11 月 7 日，基金份额净值 1.057 元，基金份额总额 21,844,735.79 份。

## 7.2.2 利润表

会计主体：金鹰元祺保本混合型证券投资基金

本报告期：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 11 月 7 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2017年1月1日至 2017年11月7日	上年度可比期间 2016年1月1日至 2016年12月31日-
<b>一、收入</b>		<b>39,252,876.31</b>	<b>23,631,631.82</b>
1.利息收入		35,543,381.62	16,861,782.51
其中：存款利息收入	7.2.4.7.10	404,019.72	445,820.68
债券利息收入		24,759,873.73	11,955,067.74
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		10,379,488.17	4,460,894.09
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		4,163,789.84	6,315,090.66
其中：股票投资收益	7.2.4.7.11	13,785,529.35	6,457,607.37
基金投资收益	7.2.4.7.12	-	-
债券投资收益	7.2.4.7.13	-9,632,939.51	-142,516.71
资产支持证券投资收益	7.2.4.7.14	-	-
贵金属投资收益	7.2.4.7.15	-	-
衍生工具收益	7.2.4.7.16	-	-
股利收益	7.2.4.7.17	11,200.00	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.2.4.7.18	-454,758.65	454,758.65
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.2.4.7.19	463.50	-
<b>减：二、费用</b>		<b>15,776,642.71</b>	<b>7,773,905.53</b>
1. 管理人报酬		4,360,590.51	4,028,189.97
2. 托管费		817,610.80	755,285.56
3. 销售服务费		545,073.71	503,523.67
4. 交易费用	7.2.4.7.20	187,628.65	109,338.77
5. 利息支出		9,471,267.43	2,089,772.00
其中：卖出回购金融资产支出		9,471,267.43	2,089,772.00
6. 其他费用	7.2.4.7.21	394,471.61	287,795.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,476,233.60</b>	<b>15,857,726.29</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,476,233.60</b>	<b>15,857,726.29</b>

注：本基金合同生效日为2016年4月6日，故上年度可比期间数据为2016年4月6日至2016年12月31日期间。

## 7.2.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：金鹰元祺保本混合型证券投资基金

本报告期：2017年1月1日至2017年11月7日

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年11月7日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	679,143,145.51	15,857,726.29	695,000,871.80
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	23,476,233.60	23,476,233.60
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	-657,298,409.72	-38,081,134.56	-695,379,544.28
其中：1.基金申购款	-	-	-
2.基金赎回款	-657,298,409.72	-38,081,134.56	-695,379,544.28
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动（净值减少以“-”号填列）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	21,844,735.79	1,252,825.33	23,097,561.12
项目	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	679,143,145.51	-	679,143,145.51
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	15,857,726.29	15,857,726.29
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	-	-	-
其中：1.基金申购款	-	-	-

2.基金赎回款	-	-	-
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动（净值减少以“-”号填列）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	679,143,145.51	15,857,726.29	695,000,871.80

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码（序号）从 7.2.1 至 7.2.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：刘岩，主管会计工作负责人：曾长兴，会计机构负责人：谢文君

## 7.2.4 报表附注

### 7.2.4.1 基金基本情况

金鹰元祺保本混合型证券投资基金(简称"本基金")，经中国证券监督管理委员会（简称"中国证监会"）机构部函[2016]294 号文《关于金鹰元祺保本混合型证券投资基金备案确认的函》批准，于 2016 年 4 月 6 日募集成立。本基金为保本型，存续期限不定。本基金募集期间自 2016 年 3 月 15 日起至 2016 年 3 月 31 日止，认购金额及认购期银行利息合计 679,143,145.51 元，于 2016 年 4 月 5 日划至托管银行账户，首次设立募集规模为 679,143,145.51 份基金份额。验资机构为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）。本基金的基金管理人为金鹰基金管理有限公司，基金托管人为交通银行股份有限公司。

### 7.2.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布并于 2014 年 7 月修改的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会发布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和半年度报告>》和中国证监会发布的基金行业实务操作的有关规定而编制。

### 7.2.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表符合企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》的要求，真实、完整地反映了本基金 2017 年 11 月 7 日的财务状况以及 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 11 月 7 日的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

#### 7.2.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.2.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度，即每年1月1日至12月31日。本基金本会计年度为2017年1月1日至2017年11月7日。

##### 7.2.4.4.2 记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

##### 7.2.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

###### (1) 金融资产分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求，本基金将所持有的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和贷款及应收款项。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括股票投资、债券投资和衍生工具投资(主要为权证投资)等，其中股票投资和债券投资在资产负债表中作为交易性金融资产列报，衍生工具投资在资产负债表中作为衍生金融资产列报。

本基金持有的各类应收款项、买入返售金融资产等在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为贷款及应收款项。

###### (2) 金融负债的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求，本基金将持有的金融负债在初始确认时全部划分为其他金融负债。

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

##### 7.2.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

基金初始确认金融资产或金融负债，应当按照取得时的公允价值作为初始确认金额。划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票投资、债券投资等，以及不作为有效套期工具的衍生金融工具，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于本基金的其他金融资产和其他金融负债，相关交易费用在发生时计入初始确认金额。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为当期收益。每日，本基金将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。对于本基金的其他金融资产和其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，其中包括同时结转的公允价值变动收益。

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产转移，是指本基金将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。本基金已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下：

#### (1)股票投资

买入股票于成交日确认为股票投资，股票投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账。

因股权分置改革而获得非流通股股东支付的现金对价，于股权分置改革方案实施后的股票复牌日，冲减股票投资成本。

卖出股票于成交日确认股票投资收益，出售股票的成本按移动加权平均法于成交日结转。

#### (2)债券投资

买入证券交易所交易的债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账，其中所包含的债券应收利息单独核算，不构成债券投资成本。

买入未上市债券和银行间同业市场交易的债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本，按成交总额扣除交易费用入账，其中所包含的债券应收利息单独核算，不构成债券投资成本。

买入零息债券视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限计算应收利息，按上述会计处理方法核算。

卖出证券交易所交易的债券于成交日确认债券投资收益。

卖出未上市债券和银行间同业市场交易的债券于成交日确认债券投资收益。

卖出债券的成本按移动加权平均法结转。

#### (3)权证投资

买入权证于成交日确认为权证投资。权证投资成本，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用

后入账。

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，出售权证的成本按移动加权平均法于成交日结转。

#### (4) 分离交易可转债

申购新发行的分离交易可转债于获得日，按可分离权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本，按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本。

上市后，上市流通的债券和权证分别按上述(2)、(3)中相关原则进行计算。

#### (5) 回购协议

基金持有的回购协议（封闭式回购）以成本列示，按实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在实际持有期间内逐日计提利息。

### 7.2.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金目前金融资产和金融负债的估值原则和方法如下：

#### 1、股票估值原则和方法

##### (1) 上市流通股票的估值

上市流通股票按估值日其所在证券交易所的收盘价估值；估值日无交易的，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，以最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后发生了影响公允价值计量的重大事件的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

##### (2) 未上市股票的估值

送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市的股票，按估值日在交易所挂牌的同一股票的收盘价估值；估值日无交易的，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，以最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后发生了影响公允价值计量的重大事件的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

首次发行未上市的股票，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量的情况下，按成本估值。

##### (3) 长期停牌股票的估值

已停牌股票，最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大的事件，使潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上的，本基金根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》，依据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法等估值技术进行



估值。

#### (4) 流通受限股票的估值

流通受限股票，指在发行时明确一定期限限售期的股票，包括但不限于首次公开发行有明确锁定期的股票，非公开发行且处于明确锁定期的股票、通过大宗交易取得的带限售期的股票，按监管机构或行业协会的有关规定确定公允价值。

### 2、固定收益证券的估值原则和方法

(1) 交易所市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种（另有规定的除外），选取第三方估值机构提供的相应品种当日的估值净价进行估值。

(2) 交易所市场上市交易的可转换债券、可交换债券，实行全价交易的，按估值日收盘价减去可转换债券收盘价中所含债券应收利息后得到的净价进行估值；实行净价交易的，按估值日收盘价进行估值。估值日没有交易的，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，实行全价交易的，按最近交易日债券收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价；实行净价交易的，按估值日收盘价进行估值。如最近交易日后发生了影响公允价值计量的重大事件的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

(3) 交易所市场挂牌转让的资产支持证券和私募债券，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

(4) 交易所市场发行未上市或未挂牌转让的固定收益品种，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

(5) 对银行间市场上不含权的固定收益品种，按照第三方估值机构提供的相应品种当日的估值净价估值。对银行间市场上含权的固定收益品种，按照第三方估值机构提供的相应品种当日的唯一估值净价或推荐估值净价估值。对于含投资者回售权的固定收益品种，回售登记截止日（含当日）后未行使回售权的按照长待偿期所对应的价格进行估值。

(6) 对银行间市场未上市，且第三方估值机构未提供估值价格的固定收益品种，在发行利率与二级市场利率不存在明显差异，未上市期间市场利率没有发生大的变动的情况下，按成本估值。

(7) 同一债券同时在两个或两个以上市场交易的，按债券所处的市场分别估值。

### 3、权证估值原则和方法

认沽/认购权证的估值，从持有确认日起到卖出日或行权日止，上市交易的认沽/认购权证按估值日的最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后发生了影响公允价值计量的重大事件的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。未上市交易的认沽/认购权证采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量的情况下，按成本估值；停止交易、

但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值。

#### 4、股指期货估值原则和方法

股指期货合约，一般以估值当日股指期货的结算价进行估值，估值当日无结算价的，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，采用最近交易日结算价估值。当日结算价及结算规则以《中国金融期货交易所结算细则》为准。如法律法规今后另有规定的，从其规定。

5、如有确凿证据表明按上述方法不能客观反映交易性金融工具的公允价值，基金管理人将根据具体情况与基金托管人商定后确定最能反映公允价值的方法。

6、国家有最新规定的，按其规定进行估值。

#### 7.2.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7.2.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.2.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。

损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。未实现平准金与已实现平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全额转入未分配利润。

#### 7.2.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

1、存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示。

2、债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提。

3、资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额，在证券实际持有期内逐日计提。

4、买入返售金融资产收入,按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提。

5、股票投资收益于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交总额与其成本和相关费用的差额入账。

6、债券投资收益于卖出债券成交日确认，并按卖出债券成交金额与其成本、应收利息的差额入账。

7、衍生工具投资收益于卖出权证成交日确认，并按卖出权证成交总额与其成本的差额入账。

8、股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账。

9、公允价值变动收益系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

10、其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

#### **7.2.4.4.10 费用的确认和计量**

1、基金管理费按前一日基金资产净值的 0.80% 的年费率逐日计提；

2、基金托管费按前一日基金资产净值的 0.15% 的年费率逐日计提；

3、基金销售服务费按前一日基金资产净值的 0.1% 的年费率逐日计提；

4、卖出回购证券支出，按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在回购期内逐日计提；

5、其他费用系根据有关法规及相应协议规定，按实际支出金额，列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第五位的，则采用待摊或预提的方法。

#### **7.2.4.4.11 基金的收益分配政策**

1、在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 12 次，每次收益分配比例不得低于该次可供分配利润的 10%，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；

2、本基金仅采用现金分红的收益分配方式，不进行红利再投资；

3、基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

4、本基金每一基金份额享有同等分配权；

5、法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。基金管理人在履行适当程序后，将对上述基金收益分配政策进行调整。

#### 7.2.4.4.12 分部报告

本基金本报告期内无分部报告。

#### 7.2.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

##### 7.2.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金报告期内无需说明的重要会计政策变更。

##### 7.2.4.5.2 会计估计变更的说明

为确保证券投资基金估值的合理性和公允性，根据中国证监会 证监会公告[2017]13号《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及中国证券投资基金业协会中基协发[2017]6号《证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）》的相关规定，本基金自2017年12月20日起，对所持有的流通受限股票的估值技术进行变更。新的估值技术为市价折扣法，考虑了估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值以及该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣的影响，其中剩余限售期对应的流动性折扣为关键输入值，流动性折扣越高，对应流通受限股票的公允价值越低。上述流通受限股票是指在发行时明确一定期限限售期的股票，包括但不限于非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期股票等，不包括停牌、新发行未上市、回购交易中的质押券等流通受限股票。

##### 7.2.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无需说明的重大会计差错更正。

#### 7.2.4.6 税项

##### 1. 印花税

根据财政部、国家税务总局财税字[2007]84号文《关于调整证券（股票）交易印花税率的通知》的规定，自2007年5月30日起，调整证券（股票）交易印花税率，由原先的1‰调整为3‰；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让，暂免征收印花税；

经国务院批准，根据财政部、国家税务总局《关于调整证券（股票）交易印花税率的通知》的规

定,自2008年4月24日起,调整证券(股票)交易印花税税率,由原先的3‰调整为1‰;

经国务院批准,财政部、国家税务总局研究决定,自2008年9月19日起,证券(股票)交易印花税调整为单边征税,由出让方按证券(股票)交易印花税税率缴纳印花税,受让方不再征收,税率不变;

## 2. 营业税、增值税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》,自2004年1月1日起,对证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,继续免征营业税和企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》,对证券投资基金从证券市场中取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入,股权的股息、红利收入,债券的利息收入及其他收入,暂不缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》,自2016年5月1日起,证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140号文《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56号文《财政部 税务总局关于资管产品增值税有关问题的通知》,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

## 3. 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》,对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入,由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴20%的个人所得税;

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,

暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字【2012】85号文《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》以及财政部、国家税务总局、证监会财税字[2015]101号文《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在1个月以内（含1个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在1个月以上至1年（含1年）的，暂减按50%计入应纳税所得额；持股期限超过1年的，暂减按25%计入应纳税所得额。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

#### 7.2.4.7 重要财务报表项目的说明

##### 7.2.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2017年11月7日	上年度末 2016年12月31日
活期存款	24,200,822.05	738,463.42
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计	24,200,822.05	738,463.42

##### 7.2.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2017年11月7日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-
债券	交易所市场	-	-
	银行间市场	-	-
	合计	-	-
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	0.00	0.00	0.00
项目	上年度末 2016年12月31日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	42,269,486.81	51,239,429.43	8,969,942.62

贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	376,135,113.28	370,081,000.00	-6,054,113.28
	银行间市场	356,864,070.69	354,403,000.00	-2,461,070.69
	合计	732,999,183.97	724,484,000.00	-8,515,183.97
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		775,268,670.78	775,723,429.43	454,758.65

#### 7.2.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期内无衍生金融资产/负债。

#### 7.2.4.7.4 买入返售金融资产

##### 7.2.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2017年11月7日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
合计	-	-
项目	上年度末 2016年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	388,700,000.00	-
银行间市场	-	-
合计	388,700,000.00	-

##### 7.2.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

#### 7.2.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2017年11月7日	上年度末 2016年12月31日
应收活期存款利息	102,202.11	3,392.96
应收定期存款利息	-	-

应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	22,919.75	4,218.30
应收债券利息	-	8,412,632.28
应收买入返售证券利息	-	1,160,830.15
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	43.13	12.70
合计	125,164.99	9,581,086.39

## 7.2.4.7.6 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2017年11月7日	上年度末 2016年12月31日
交易所市场应付交易费用	-	34,065.19
银行间市场应付交易费用	900.00	10,576.87
合计	900.00	44,642.06

## 7.2.4.7.7 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2017年11月7日	上年度末 2016年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
其他应付款	-	-
审计费用	45,160.31	38,000.00
律师费	15,000.00	-
预提信息披露费	325,614.01	212,000.00
合计	385,774.32	250,000.00

## 7.2.4.7.8 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年11月7日	
	基金份额	账面金额
上年度末	679,143,145.51	679,143,145.51
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-657,298,409.72	-657,298,409.72
本期末	21,844,735.79	21,844,735.79



## 7.2.4.7.9 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	15,402,967.64	454,758.65	15,857,726.29
本期利润	23,930,992.25	-454,758.65	23,476,233.60
本期基金份额交易产生的变动数	-38,392,351.25	311,216.69	-38,081,134.56
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-38,392,351.25	311,216.69	-38,081,134.56
本期已分配利润	-	-	-
本期末	941,608.64	311,216.69	1,252,825.33

## 7.2.4.7.10 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年11月 7日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12 月31日-
活期存款利息收入	173,943.66	214,670.27
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	229,580.42	229,086.11
其他	495.64	2,064.30
合计	404,019.72	445,820.68

## 7.2.4.7.11 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年11 月7日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12 月31日
卖出股票成交总额	84,316,656.49	23,895,365.33
减：卖出股票成本总额	70,531,127.14	17,437,757.96
买卖股票差价收入	13,785,529.35	6,457,607.37

## 7.2.4.7.12 基金投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间未投资基金。

## 7.2.4.7.13 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2017年1月1日至2017年11月7日	2016年1月1日至2016年12月31日-
卖出债券(债转股及债券到期兑付)成交总额	1,465,136,333.09	861,616,300.07
减: 卖出债券(债转股及债券到期兑付)成本总额	1,451,249,720.65	850,079,119.83
减: 应收利息总额	23,519,551.95	11,679,696.95
买卖债券差价收入	-9,632,939.51	-142,516.71

#### 7.2.4.7.14 资产支持证券投资收益

本基金本报告期内未投资资产支持证券。

#### 7.2.4.7.15 贵金属投资收益

##### 7.2.4.7.15.1 贵金属投资收益项目构成

本基金本报告期内未投资贵金属。

##### 7.2.4.7.15.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

本基金本报告期内未投资贵金属。

##### 7.2.4.7.15.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

本基金本报告期内未投资贵金属。

##### 7.2.4.7.15.4 贵金属投资收益——申购差价收入

本基金本报告期内未投资贵金属。

#### 7.2.4.7.16 衍生工具收益

##### 7.2.4.7.16.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

本基金本报告期内未投资衍生工具。

##### 7.2.4.7.16.2 衍生工具收益——其他投资收益

本基金本报告期内未投资衍生工具。

#### 7.2.4.7.17 股利收益

单位: 人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2017年1月1日至2017年11月7日	2016年1月1日至2016年12月31日
		-

股票投资产生的股利收益	11,200.00	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	11,200.00	-

## 7.2.4.7.18 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2017年1月1日至2017年11月7日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日 -
1.交易性金融资产	-454,758.65	454,758.65
——股票投资	-8,969,942.62	8,969,942.62
——债券投资	8,515,183.97	-8,515,183.97
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2.衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3.其他	-	-
合计	-454,758.65	454,758.65

## 7.2.4.7.19 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年11月7日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日-
基金赎回费收入	-	-
其他收入	463.50	-
合计	463.50	-

## 7.2.4.7.20 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年11月7日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日-
交易所市场交易费用	181,766.90	103,388.77
银行间市场交易费用	5,861.75	5,950.00
交易基金产生的费用	-	-

其中：申购费	-	-
赎回费	-	-
合计	187,628.65	109,338.77

注：本基金本报告期及上年度可比期间未投资基金。

#### 7.2.4.7.21 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年11月7 日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日-
审计费用	45,160.31	38,000.00
信息披露费	255,614.01	212,000.00
公证费	10,000.00	-
汇划手续费	30,947.29	21,895.80
帐户维护费	36,550.00	15,899.76
其他	1,200.00	-
律师费	15,000.00	-
合计	394,471.61	287,795.56

#### 7.2.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.2.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要披露的或有事项。

##### 7.2.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本基金无需作披露的资产负债表日后事项。

#### 7.2.4.9 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.2.4.9.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.2.4.9.1.1 股票交易

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方进行股票交易。

###### 7.2.4.9.1.2 债券交易

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方进行债券交易。

###### 7.2.4.9.1.3 债券回购交易

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方进行债券回购交易。

#### 7.2.4.9.1.4 权证交易

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方进行权证交易。

#### 7.2.4.9.1.5 应支付关联方的佣金

1、本基金本报告期内无应支付关联方的佣金。

2、上述佣金按市场佣金率计算，以扣除中国证券登记结算公司收取的证管费、经手费和适用期间内由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

#### 7.2.4.9.2 关联方报酬

##### 7.2.4.9.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年11 月7日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12 月31日-
当期发生的基金应支付的管理费	4,360,590.51	4,028,189.97
其中：支付销售机构的客户维护费	187,440.90	171,014.78

注：本基金的管理费按前一日资产净值 0.8% 年费率计提。管理的计算方法如下：

$$H = E \times 0.8\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，于次月前 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

##### 7.2.4.9.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年11 月7日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12 月31日-
当期发生的基金应支付的托管费	817,610.80	755,285.56

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0.15% 计提。托管费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.15\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,于次月前 3 个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等,支付日期顺延。

#### 7.2.4.9.2.3 销售服务费

单位:人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期
	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 11 月 7 日
	当期发生的基金应支付的销售服务费
金鹰基金管理有限公司	402,658.97
广州证券股份有限公司	439.97
交通银行	4,806.67
合计	407,905.61
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间
	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
	当期发生的基金应支付的销售服务费
金鹰基金管理有限公司	371,938.51
广州证券股份有限公司	406.49
交通银行	4,440.66
合计	376,785.66

注:本基金的销售服务费按前一日基金资产净值的 0.1% 年费率计提。

计算方法如下:

$$H = E \times 0.1\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金销售服务费

E 为前一日基金资产净值

销售服务费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送销售服务费划款指令,基金托管人复核后于次月前 3 个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等,支付日期顺延。

本基金在开放期间(除保本周期到期日)不收取销售服务费。

#### 7.2.4.9.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期无与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

#### 7.2.4.9.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.2.4.9.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间内基金管理人未运用固有资金投资本基金。

**7.2.4.9.4 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况**

本基金本报告期末及上年度末其他关联方未投资本基金。

**7.2.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入**

单位：人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	2017年1月1日至2017年11月7日		2016年1月1日至2016年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
交通银行股份有限公司	24,200,822.05	173,943.66	738,463.42	214,670.27

注：本基金用于证券交易结算的资金通过“交通银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司，在资产负债表中“结算备付金”科目中单独列示，按银行同业利率计息。结算备付金 2017 年 11 月 7 日余额 58,939.56 元，当期结算备付金利息收入 229,580.42 元；结算备付金 2016 年末余额为 9,374,016.06 元，当期结算备付金利息收入为 229,086.11 元。

**7.2.4.9.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况**

本基金本报告期内及上年度可比期间内均无在承销期内参与关联方承销证券的情况。

**7.2.4.9.7 其他关联交易事项的说明****7.2.4.9.7.1 其他关联交易事项的说明**

无。

**7.2.4.10 利润分配情况**

本基金本报告期内未进行利润分配。

**7.2.4.11 期末（2017年11月7日）本基金持有的流通受限证券****7.2.4.11.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券**

本基金报告期末无认购/新发股票或债券流通受限情况。

**7.2.4.11.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票**

本基金本报告期末未持有流通受限股票。

**7.2.4.11.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券****7.2.4.11.3.1 银行间市场债券正回购**

本基金本报告期末无银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

**7.2.4.11.3.2 交易所市场债券正回购**

本基金本报告期末无交易所市场债券正回购交易。

#### 7.2.4.12 金融工具风险及管理

本基金在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险等。基金成立以来，本基金管理人坚持一切从规范运作、防范风险、保护基金持有人利益出发，依照公司内部控制的整体要求，致力于内控机制的建立和完善，公司内部管理制度及业务规范流程的制定和完善，加强内部风险的控制与有效防范，以保证各项法规和管理制度的落实，保证基金合同得到严格履行。

##### 7.2.4.12.1 风险管理政策和组织架构

为保证公司规范化运作，有效地防范和化解经营风险，确保基金和公司财务和其他信息真实、准确、完整、及时，从而最大程度地保护基金持有人的合法权益，本基金管理人奉行全面风险管理体系的建立，建立了科学合理、控制严密、运行高效的各项管理制度：

###### (1) 风险管理控制制度

风险控制制度由总则、风险控制的目标和原则、风险控制的机构设置、风险控制的程序、风险类型的界定、风险控制的主要措施、风险控制的具体制度、风险控制制度的监督与评价等部分组成。

风险控制的具体制度主要包括投资风险管理制度、交易风险控制制度、财务风险控制制度、公司资产管理制度等业务风险控制制度，以及岗位分离制度、业务空间隔离制度、作业规则、岗位职责、反馈制度、资料保全制度、保密制度、员工行为守则等程序性风险管理制度。

###### (2) 投资管理制度

投资管理制度包括研究业务管理制度、投资决策管理制度、基金交易管理制度等。

制订研究业务管理制度的目的是保持研究工作的独立、客观。研究业务管理制度包括：建立严密的研究工作业务流程，形成科学、有效的研究方法；根据基金合同要求，在充分研究的基础上建立和维护投资对象备选库；建立研究与投资的业务交流制度，保持通畅的交流渠道；建立研究报告质量评价体系。

制订投资决策业务管理制度的目的是严格遵守法律法规的有关规定，确保基金的投资符合基金合同所规定的投资目标、投资范围、投资策略、投资组合和投资限制等要求。投资决策业务管理制度包括投资决策授权制度；投资决策支持制度，重要投资要有详细的研究报告和风险分析支持；投资风险评估与管理制度，在设定的风险权限额度内进行投资决策；投资管理业绩评价制度等。

制订基金交易管理制度的目的是保证基金投资交易的安全、有效、公平。基金交易管理制度包括基金交易的集中交易制度；交易监测、预警、反馈机制；投资指令审核制度；投资指令公平分配制度；交易记录保管制度；交易绩效评价制度等。



### (3) 监察稽核制度

公司设立督察长，负责监察稽核工作，督察长由总经理提名，经董事会聘任，对董事会负责，报中国证监会核准。

除应当回避的情况外，督察长可以列席公司相关会议，调阅公司相关档案，就内部控制制度的执行情况独立地履行检查、评价、报告、建议职能。

督察长应当定期和不定期向董事会报告公司内部控制执行情况，董事会应当对督察长的报告进行审议。

公司设立监察稽核部门，具体执行监察稽核工作。公司明确规定了监察稽核部门及内部各岗位的具体职责，严格审查监察稽核人员的专业任职条件，配备了充足的合格的监察稽核人员，明确规定了监察稽核的操作程序和组织纪律。

监察稽核制度包括检查公司业务部门和工作人员是否遵守法律、法规、规章的有关规定；检查公司业务部门和工作人员对公司内部控制制度、各项管理制度、业务规章的执行情况；对公司各部门作业流程的遵守合规性和有效性的检查、监督、评价及建议等。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

#### 7.2.4.12.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券，不得超过该证券的 10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估控制证券发行人的信用风险，建立了内部评级体系，通过内部评级与外部评级相结合的方法充分评估证券以及交易对手的信用风险。

**7.2.4.12.2.1 按短期信用评级列示的债券投资**

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2017年11月7日	上年末 2016年12月31日-
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	29,832,000.00
合计	0.00	29,832,000.00

注：本统计数据未包含国债、央行票据、政策性金融债、地方政府债和同业存单。

**7.2.4.12.2.2 按长期信用评级列示的债券投资**

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2017年11月7日	上年末 2016年12月31日-
AAA	0.00	410,594,000.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	410,594,000.00

注：本统计数据未包含国债、央行票据、政策性金融债、地方政府债和同业存单。

**7.2.4.12.3 流动性风险**

流动性风险是指因金融资产的流动性不足，无法在合理价格变现资产。本基金的流动性风险主要来自于投资品种流动性不足，导致金融资产不能在合理价格变现。本基金采用分散投资、监控流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时基金管理人通过分析持有人结构、申购赎回行为分析、变现比例、压力测试等方法评估组合的流动性风险。

**7.2.4.12.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析**

本基金为混合型基金，主要投资于具备高流动性的国内依法发行上市的股票、债券等金融工具；另外，本基金将持有不低于基金资产净值 5% 的现金或到期日在一年以内的政府债券，也具备较强的流动性。总体来看，本基金的投资标的具有良好的流动性。

报告期内，在流动性新规实施后本基金主动投资于到期日在 10 个交易日以上的逆回购与银行定期存款（含协议约定有条件提前支取的银行存款）、停牌股票、流通受限的新股及非公开发行股票、资产支持证券等流动性受限资产的市值合计未超过该基金资产净值的 15%。报告期末，本基金未持有股票资产，未持有债券资产，持有流动性受限资产的市值合计占基金资产净值的比例符合法规要求。总体来看，本基金的资产组合具有良好的流动性。

报告期内，本基金的投资比例严格遵守相关法律法规和基金合同规定的比例，符合组合管理、分散投资的原则，持仓结构保持一定的高流动性资产，严格控制流动性受限资产的投资比例，并且充分降低金融工具的集中度，确保组合的分散度，将基金的流动性风险控制在较低的水平。

#### 7.2.4.12.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 7.2.4.12.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。基金管理人通过久期、凸度等方法评估组合面临的利率风险敞口，并通过调整投资组合的久期等方法对利率风险进行管理。

##### 7.2.4.12.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2017年11月7日	1个月 以内	1-3 个月	6个月 以内	3个月 -1年	6个月 -1年	1年以 内	1-5年	5年以 上	不计息	合计
资产										
银行存款	24,200,822.05	-	-	-	-	-	-	-	-	24,200,822.05
结算备付金	58,939.56	-	-	-	-	-	-	-	-	58,939.56
存出保证金	30,350.57	-	-	-	-	-	-	-	-	30,350.57
交易性金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-	-	-	-	125,164.99	125,164.99
应收股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	24,290,112.18	-	-	-	-	-	-	-	125,164.99	24,415,277.17
负债										

短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-	-	-	-	931,041.73	931,041.73	-
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付托管费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付销售服务费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	-	-	-	-	-	900.00	900.00	-
应交税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	-	-	-	-	385,774.32	385,774.32	-
负债总计	-	-	-	-	-	-	-	-	1,317,716.05	1,317,716.05	-
利率敏感度缺口	24,290,112.18	-	-	-	-	-	-	-	-1,192,551.06	23,097,561.12	-
上年度末 2016 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	6 个月以内	3 个月-1 年	6 个月-1 年	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计	
资产											
银行存款	738,463.42	-	-	-	-	-	-	-	-	738,463.42	-
结算备付金	9,374,016.06	-	-	-	-	-	-	-	-	9,374,016.06	-
存出保证金	28,088.34	-	-	-	-	-	-	-	-	28,088.34	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-	404,938,000.00	319,546,000.00	-	51,239,429.43	775,723,429.43	-
买入返售金融资产	388,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-	-	-	-	9,581,086.39	9,581,086.39	-
应收股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	398,840,567.82	-	-	-	-	404,938,000.00	319,546,000.00	-	60,820,515.82
负债									
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产	487,924,130.61	-	-	-	-	-	-	-	487,924,130.61
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	72,234.16	72,234.16
应付赎回款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	-	-	470,936.50	470,936.50
应付托管费	-	-	-	-	-	-	-	88,300.60	88,300.60
应付销售服务费	-	-	-	-	-	-	-	58,867.09	58,867.09
应付交易费用	-	-	-	-	-	-	-	44,642.06	44,642.06
应交税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-	-	-	235,100.82	235,100.82
应付利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	-	-	-	250,000.00	250,000.00
负债总计	487,924,130.61	-	-	-	-	-	-	1,220,081.23	489,144,211.84
利率敏感度缺口	-89,083,562.79	-	-	-	-	404,938,000.00	319,546,000.00	-	59,600,434.59

## 7.2.4.12.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	其他变量不变，只有利率变动通过债券公允价值变动对基金资产净值产生影响。		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2017年11月7日	上年度末 2016年12月31日

	利率上升 25 个基点	-884,270.62	-2,025,878.05
	利率下降 25 个基点	884,270.62	2,025,878.05

注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

#### 7.2.4.12.4.2 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险，并且本基金基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

##### 7.2.4.12.4.2.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 11 月 7 日		上年度末 2016 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值比例 (%)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
交易性金融资产—股票投资	-	-	51,239,429.43	7.37
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—债券投资	-	-	724,484,000.00	104.24
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
合计	-	-	775,723,429.43	111.61

注：本基金本报告期末未持有交易性金融资产/衍生金融资产。

##### 7.2.4.12.4.2.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	市场其他变量保持不变，只有业绩比较基准所对应的市场组合价格发生合理、可能的变动；		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2017 年 11 月 7 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日

	业绩比较基准变动+5%	1,528,172.07	58,563,526.07
	业绩比较基准变动-5%	-1,528,172.07	-58,563,526.07

注：

1、金鹰元祺保本混合型证券投资基金自 2017 年 11 月 8 日起转型为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

#### 7.2.4.13 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票公允价值应属第二层次还是第三层次。对于在证券交易所上市或挂牌转让的不含权固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)，采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值，相关债券的公允价值属第二层次。

除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## §8 投资组合报告

### 8.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

#### 8.1.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	13,597,531.70	58.97
	其中：债券	13,597,531.70	58.97

	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	7,000,000.00	30.36
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	1,067,617.44	4.63
8	其他各项资产	1,394,689.87	6.05
9	合计	23,059,839.01	100.00

### 8.1.2 期末按行业分类的股票投资组合

#### 8.1.2.1 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本基金本报告期内未通过港股通投资股票。

#### 8.1.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本基金本报告期末未持有股票。

### 8.1.4 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国家债券	1,287,910.00	5.68
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	2,106,452.70	9.29
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	10,203,169.00	44.99
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	13,597,531.70	59.96

#### 8.1.5 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元



序号	债券代码	债券名称	数量(张)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	132011	17 浙报 EB	24,600.00	2,150,040.00	9.48
2	132008	17 山高 EB	22,900.00	2,138,860.00	9.43
3	132004	15 国盛 EB	23,300.00	2,129,387.00	9.39
4	132007	16 凤凰 EB	23,200.00	2,111,200.00	9.31
5	1280044	12 攀国投	20,010.00	2,106,452.70	9.29

#### 8.1.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未投资资产支持证券。

#### 8.1.7 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

#### 8.1.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未投资权证。

#### 8.1.9 本报告期投资基金情况

##### 8.1.9.1 投资政策及风险说明

本基金本报告期内未投资基金。

##### 8.1.9.2 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的基金投资明细

本基金本报告期内未投资基金。

#### 8.1.10 投资组合报告附注

8.1.10.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.1.10.2 本基金转型前基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

##### 8.1.10.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	29,191.08
2	应收证券清算款	1,202,577.53
3	应收股利	-
4	应收利息	162,921.26
5	应收申购款	-

6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	1,394,689.87

#### 8.1.10.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	132004	15 国盛 EB	2,129,387.00	9.39
2	132007	16 凤凰 EB	2,111,200.00	9.31
3	132006	16 皖新 EB	1,464,000.00	6.46

#### 8.1.10.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有流通受限股票。

### 8.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

#### 8.2.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	24,259,761.61	99.36
8	其他各项资产	155,515.56	0.64
9	合计	24,415,277.17	100.00

## 8.2.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

### 8.2.2.1 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本基金本报告期内未通过港股通投资股票。

### 8.2.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本基金本报告期末未持有股票。

## 8.2.4 报告期内股票投资组合的重大变动

### 8.2.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期末基金资产净值比例 (%)
1	002739	万达电影	7,484,173.89	1.08
2	000636	风华高科	6,828,957.48	0.98
3	601600	中国铝业	6,580,946.01	0.95
4	600409	三友化工	2,795,932.44	0.40
5	002375	亚厦股份	2,299,537.00	0.33
6	603728	鸣志电器	2,248,224.00	0.32
7	300580	贝斯特	23,869.51	0.00

### 8.2.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期末基金资产净值比例 (%)
1	000725	京东方 A	14,470,000.00	2.08
2	000157	中联重科	12,649,000.00	1.82
3	600050	中国联通	11,748,150.00	1.69
4	601600	中国铝业	8,925,502.00	1.28
5	002739	万达电影	7,575,701.48	1.09
6	000636	风华高科	7,553,397.06	1.09
7	600565	迪马股份	7,111,129.82	1.02
8	601006	大秦铁路	4,242,000.00	0.61
9	600409	三友化工	3,255,202.56	0.47
10	603728	鸣志电器	2,431,565.00	0.35
11	002375	亚厦股份	2,061,905.50	0.30
12	600667	太极实业	750,863.00	0.11
13	600909	华安证券	411,855.20	0.06

14	601375	中原证券	235,449.90	0.03
15	603877	太平鸟	127,933.70	0.02
16	300568	星源材质	111,491.00	0.02
17	603298	杭叉集团	103,222.35	0.01
18	603218	日月股份	67,115.20	0.01
19	300580	贝斯特	61,851.65	0.01
20	603416	信捷电气	61,825.08	0.01

#### 8.2.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票的成本（成交）总额	28,261,640.33
卖出股票的收入（成交）总额	84,316,656.49

#### 8.2.5 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

#### 8.2.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未投资资产支持证券。

#### 8.2.7 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

#### 8.2.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未投资权证。

#### 8.2.9 本报告期投资基金情况

##### 8.2.9.1 投资政策及风险说明

本基金本报告期内未投资基金。

##### 8.2.9.2 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的基金投资明细

本基金本报告期内未投资基金。

#### 8.2.10 投资组合报告附注

8.2.10.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.2.10.2 本基金转型前基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

##### 8.2.10.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	30,350.57
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	125,164.99
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	155,515.56

**8.2.10.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细**

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

**8.2.10.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明**

本基金本报告期末未持有流通受限股票。

**§9 基金份额持有人信息****9.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金**

(报告期：2017年11月8日-2017年12月31日)

**9.2.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构**

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的 基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
886	24,258.03	0.00	0.00%	21,492,618.79	100.00%

**9.2.2 期末上市基金前十名持有人**

本基金非上市基金。

**9.2.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况**

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和 研究部门负责人持有本开放式基金	0

本基金基金经理持有本开放式基金	0
-----------------	---

#### 9.2.4 发起式基金发起资金持有份额情况

本基金非发起式基金，本公司未持有基金份额。

### 9.3 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

(报告期：2017年1月1日-2017年11月7日)

#### 9.3.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的 基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
2,969	7,357.61	0.00	0.00%	21,844,735.79	100.00%

#### 9.3.2 期末上市基金前十名持有人

本基金非上市基金。

#### 9.3.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和 研究部门负责人持有本开放式基金	0
本基金基金经理持有本开放式基金	0

#### 9.3.4 发起式基金发起资金持有份额情况

本基金非发起式基金，本公司未持有基金份额。

## §10 开放式基金份额变动

### 10.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

(报告期：2017年11月8日-2017年12月31日)

单位：份

基金合同生效日(2017年11月8日)基金份额总额	679,143,145.51
本报告期期初基金份额总额	21,844,735.79
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	-
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	352,117.00
基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额	-

本报告期末基金份额总额	21,492,618.79
-------------	---------------

## 10.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

(报告期：2017年1月1日-2017年11月7日)

单位：份

基金合同生效日(2016年4月6日)基金份额总额	679,143,145.51
本报告期期初基金份额总额	679,143,145.51
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	-
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	657,298,409.72
基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额	-
本报告期末基金份额总额	21,844,735.79

## §11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

金鹰元祺保本混合型证券投资基金的基金份额持有人大会于2017年9月16日至2017年10月9日12:00以通讯方式召开，会议审议通过了《关于金鹰元祺保本混合型证券投资基金保本周期到期转型相关事项的议案》。

### 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

报告期内基金管理人增聘陈瀚先生为公司副总经理，该事项已于2017年6月29日在《证券时报》等媒体进行了披露。

报告期内基金管理人免去苏文锋先生督察长职务，免去李云亮先生副总经理职务，聘请李云亮先生担任公司督察长，该事项已于2017年9月13日在《证券时报》等媒体进行了披露。

本基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本基金报告期内无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

### 11.4 基金投资策略的改变

本基金报告期内没有改变基金投资策略。

### 11.5 本报告期持有的基金发生的重大影响事件

本基金报告期内未持有基金。

## 11.6 为基金进行审计的会计师事务所情况

为本基金审计的会计师事务所为中审众环太会计师事务所（特殊普通合伙）。

本报告期内实际应支付会计师事务所的审计费为 53000 元。

## 11.7 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金报告期内无管理人、托管人的托管业务部门及其高级管理人员受监管部门稽查或处罚的情况。

## 11.8 基金租用证券公司交易单元的有关情况

### 11.8.1 金鹰元祺信用债债券型证券投资基金

#### 11.8.1.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
华创证券	2	-	-	-	-	-
湘财证券	3	-	-	-	-	-

注：本基金管理人负责选择证券经营机构，租用其交易单位作为本基金的专用交易单位。本基金专用交易单位的选择标准如下：

- （1）经营行为稳健规范，内控制度健全，在业内有良好的声誉；
- （2）具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易的需要；
- （3）具有较强的全方位金融服务能力和水平，包括但不限于：有较好的研究能力和行业分析能力，能及时、全面地向公司提供高质量的关于宏观、行业及市场走向、个股分析的报告及丰富全面的信息；能根据公司所管理基金的特定要求，提供专门研究报告，具有开发量化投资组合模型的能力；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他方面业务的开展提供良好的服务和支持。

本基金专用交易单位的选择程序如下：

- （1）本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易单位的证券经营机构。
- （2）基金管理人和被选中的证券经营机构签订交易单位租用协议。

#### 11.8.1.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易	回购交易	权证交易



	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
华创证券	2,040,269.16	14.93%	-	-	-	-
湘财证券	11,622,791.34	85.07%	192,200,000.00	100.00%	-	-

## 11.8.2 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

### 11.8.2.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
湘财证券	3	51,373,472.48	45.64%	36,541.72	42.96%	-
光大证券	1	37,168,364.83	33.02%	26,634.79	31.31%	-
海通证券	2	24,012,590.00	21.33%	21,882.60	25.73%	-
银河证券	2	-	-	-	-	-
华创证券	2	-	-	-	-	-

注：本基金管理人负责选择证券经营机构，租用其交易单元作为本基金的专用交易单位。本基金专用交易单位的选择标准如下：

- （1）经营行为稳健规范，内控制度健全，在业内有良好的声誉；
- （2）具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易的需要；
- （3）具有较强的全方位金融服务能力和水平，包括但不限于：有较好的研究能力和行业分析能力，能及时、全面地向公司提供高质量的关于宏观、行业及市场走向、个股分析报告及丰富全面的信息服务；能根据公司所管理基金的特定要求，提供专门研究报告，具有开发量化投资组合模型的能力；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他方面业务的开展提供良好的服务和支持。

本基金专用交易单位的选择程序如下：

- （1）本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易单位的证券经营机构。
- （2）基金管理人和被选中的证券经营机构签订交易单位租用协议。

### 11.8.2.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易	回购交易	权证交易
------	------	------	------

	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
湘财证券	7,300,527.51	1.79%	26,452,600,000.00	88.55%	-	-
光大证券	82,630,444.34	20.27%	1,210,758,000.00	4.05%	-	-
海通证券	-	-	1,970,090,000.00	6.60%	-	-
银河证券	39,077,192.32	9.58%	-	-	-	-
华创证券	278,725,010.43	68.36%	238,900,000.00	0.80%	-	-

### 11.9 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	金鹰基金管理有限公司关于旗下开放式基金资产净值等的公告	证券时报等	2017-01-03
2	金鹰基金管理有限公司关于新增上海华信证券有限责任公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金定投业务的公告	证券时报等	2017-01-10
3	金鹰基金管理有限公司关于新增北京植信基金销售有限公司为本公司旗下部分基金代销机构的公告	证券时报等	2017-01-10
4	金鹰基金管理有限公司关于增加和耕传承基金销售有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、定投业务的公告	证券时报等	2017-01-12
5	金鹰基金管理有限公司关于中信银行股份有限公司代销旗下部分基金开通转换业务的公告	证券时报等	2017-01-19
6	金鹰元祺保本混合型证券投资基金 2016 年第 4 季度报告	证券时报等	2017-01-20
7	金鹰基金管理有限公司关于招商银行股份有限公司 代销旗下部分基金开通转换业务的公告	证券时报等	2017-01-21
8	金鹰基金管理有限公司关于旗下部分基金新增华龙证券股份有限公司为代销机构的公告	证券时报等	2017-02-17
9	金鹰基金管理有限公司关于旗下部分基金参加交通银行手机银行渠道基金申购及定期定额投资手续费率优惠的公告	证券时报等	2017-02-23
10	金鹰基金管理有限公司关于放开部分代销机构转换转入业务的公告	证券时报等	2017-03-03
11	金鹰基金管理有限公司关于新增上海华夏财	证券时报等	2017-03-23

	富投资管理有限公司为本公司旗下部分基金代销机构的公告		
12	金鹰基金管理有限公司关于增加深圳前海微众银行股份有限公司为本公司旗下部分基金代销机构的公告	证券时报等	2017-03-23
13	金鹰基金管理有限公司关于放开部分代销机构转换转入业务的公告	证券时报等	2017-03-24
14	金鹰基金管理有限公司关于新增湖北银行股份有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投业务的公告	证券时报等	2017-03-24
15	【年报】金鹰元祺保本混合型证券投资基金2016年年度报告(摘要)	证券时报等	2017-03-29
16	金鹰元祺保本混合型证券投资基金2017年第1季度报告	证券时报等	2017-04-24
17	金鹰元祺保本混合型证券投资基金更新招募说明书全文2017年第1号	证券时报等	2017-05-12
18	金鹰元祺保本混合型证券投资基金更新招募说明书摘要2017年第1号	证券时报等	2017-05-12
19	金鹰元祺保本混合型证券投资基金2017年第2季度报告	证券时报等	2017-07-20
20	金鹰基金管理有限公司关于公司住所变更的公告	证券时报等	2017-07-20
21	【半年报】金鹰元祺保本混合型证券投资基金2017年半年度报告(摘要)	证券时报等	2017-08-26
22	【半年报】金鹰元祺保本混合型证券投资基金2017年半年度报告	证券时报等	2017-08-26
23	金鹰基金管理有限公司关于以通讯方式召开金鹰元祺保本混合型证券投资基金基金份额持有人大会的公告	证券时报等	2017-09-09
24	金鹰基金管理有限公司关于以通讯方式召开金鹰元祺保本混合型证券投资基金基金份额持有人大会的第一次提示性公告	证券时报等	2017-09-11
25	金鹰基金管理有限公司关于以通讯方式召开金鹰元祺保本混合型证券投资基金基金份额持有人大会的第二次提示性公告	证券时报等	2017-09-12
26	金鹰元祺保本混合型证券投资基金保本周期到期安排的公告	证券时报等	2017-09-16
27	金鹰元祺保本混合型证券投资基金保本周期到期安排的第一次提示性公告	证券时报等	2017-09-19
28	金鹰元祺保本混合型证券投资基金保本周期到期安排的第二次提示公告	证券时报等	2017-09-21
29	关于金鹰基金管理有限公司旗下部分基金新增宜信普泽投资顾问(北京)有限公司为代销机构并开通基金转换、基金定投及费率优惠的	证券时报等	2017-09-25

	公告		
30	关于金鹰基金管理有限公司旗下部分基金新增世纪证券有限责任公司为代销机构的公告	证券时报等	2017-09-27
31	金鹰基金管理有限公司关于新增喜鹊财富基金销售有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投业务的公告	证券时报等	2017-09-28
32	金鹰基金管理有限公司关于金鹰元祺保本混合型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告	证券时报等	2017-10-10
33	金鹰基金管理有限公司关于新增通华财富(上海)基金销售有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投业务的公告	证券时报等	2017-10-11
34	金鹰元祺保本混合型证券投资基金 2017 年第 3 季度报告	证券时报等	2017-10-25
35	金鹰基金管理有限公司关于新增海银基金销售有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投业务的公告	证券时报等	2017-10-25
36	金鹰元祺信用债债券型证券投资基金托管协议	证券时报等	2017-11-04
37	金鹰元祺信用债债券型证券投资基金招募说明书	证券时报等	2017-11-04
38	金鹰元祺信用债债券型证券投资基金基金合同摘要	证券时报等	2017-11-04
39	金鹰元祺信用债债券型证券投资基金基金合同	证券时报等	2017-11-04
40	金鹰基金管理有限公司关于新增国泰君安证券股份有限公司等机构为金鹰元祺信用债债券型证券投资基金代销机构的公告	证券时报等	2017-11-08
41	金鹰基金管理有限公司关于金鹰元祺信用债债券型证券投资基金基金合同生效的公告	证券时报等	2017-11-08
42	金鹰基金管理有限公司关于公司住所变更的公告	证券时报等	2017-11-21
43	金鹰基金管理有限公司关于提醒投资者及时更新身份证件或者身份证明文件的公告	证券时报等	2017-11-26
44	金鹰基金管理有限公司关于新增联储证券有限责任公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通定投、转换及费率优惠的公告	证券时报等	2017-12-13
45	金鹰基金管理有限公司关于新增华瑞保险销售有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投业务的公告	证券时报等	2017-12-18
46	金鹰基金管理有限公司关于提醒投资者及时更新身份证件或者身份证明文件的公告	证券时报等	2017-12-22
47	金鹰基金管理有限公司关于提醒投资者及时	证券时报等	2017-12-25

	更新身份证件或者身份证明文件的公告		
48	金鹰基金管理有限公司关于新增上海有鱼基金销售有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投业务的公告	证券时报等	2017-12-26
49	金鹰基金管理有限公司关于新增上海大智慧财富管理有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投业务的公告	证券时报等	2017-12-28
50	金鹰基金管理有限公司关于新增上海大智慧财富管理有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投业务的公告	证券时报等	2017-12-28
51	金鹰基金管理有限公司关于提醒投资者及时更新身份证件或者身份证明文件的公告	证券时报等	2017-12-30
52	金鹰基金管理有限公司关于旗下公开募集证券投资基金缴纳增值税及附加税费的公告	证券时报等	2017-12-30

注：相关信息披露文件请登录本基金管理人网站查询。

## §12 影响投资者决策的其他重要信息

### 12.1 金鹰元祺保本混合型证券投资基金

#### 12.1.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过20%的情况

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	序号	持有基金份额比例达到或者超过20%的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比
机构	1	2017年1月1日至2017年10月10日	500,090,000.00	-	500,090,000.00	0.00	0.00%
产品特有风险							
<p>本基金在报告期内，存在报告期间单一投资者持有基金份额达到或超过20%的情形，可能会存在以下风险：</p> <p>1) 基金净值大幅波动的风险：当持有基金份额占比较高的基金份额持有人大量赎回本基金时，基金为支付赎回款项而卖出所持有的证券，可能造成证券价格波动，导致本基金的收益水平发生波动。同时，因巨额赎回、份额净值小数保留位数与方式、管理费及托管费等费用计提等原因，可能会导致基金份额净值出现大幅波动；</p> <p>2) 巨额赎回的风险：当持有基金份额占比较高的基金份额持有人大量赎回本基金时，可能触发本基金巨额赎回条款，基金份额持有人将可能无法及时赎回所持有的全部基金份额；</p> <p>3) 流动性风险：当持有基金份额占比较高的基金份额持有人大量赎回本基金时，可能导致本基金的流动性风险；</p> <p>4) 基金提前终止的风险：当持有基金份额占比较高的基金份额持有人大量赎回本基金时，可能导致在其赎回后本基金出现连续六十个工作日基金资产净值低于5000万元，可能导致本基金提前终止基金合同的风险。</p> <p>5) 基金规模过小导致的风险：当持有基金份额占比较高的基金份额持有人大量赎回本基金时，可</p>							

能导致基金规模过小。基金可能会面临投资银行间债券、交易所债券时交易困难的情形。

6) 份额占比较高的投资者申购申请被拒绝的风险：当某一基金份额持有人所持有的基金份额达到或超过本基金总份额的50%时，本基金管理人将不再接受该持有人对本基金基金份额提出的申购及转换转入申请。在其他基金份额持有人赎回基金份额导致某一基金份额持有人所持有的基金份额达到或超过本基金总份额50%的情况下，该基金份额持有人将面临所提出的对本基金基金份额的申购及转换转入申请被拒绝的风险。如果投资人某笔申购或转换转入申请导致其持有本基金基金份额达到或超过本基金规模的50%，该笔申购或转换转入申请可能被确认失败。

## 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

经基金管理人第六届董事会第八次会议审议通过，免去凌富华先生董事长职务，聘请李兆廷先生担任公司董事长，该事项已于 2018 年 1 月 18 日在证监会指定媒体披露。

经基金管理人 2016 年第三次临时股东会审议通过，并经中国证券监督管理委员会批复核准（证监许可[2017]2135），公司原股东美的集团股份有限公司、东亚联丰投资管理有限公司分别将其持有的本公司 20%和 11%股权转让给东旭集团有限公司。公司股东东旭集团有限公司向本公司增资人民币 260,200,000 元。本次股权转让及增资后，公司股权结构变更为：东旭集团有限公司 66.19%，广州证券股份有限公司 24.01%，广州白云山医药集团股份有限公司 9.80%，本公司注册资本由人民币 250,000,000 元增加至人民币 510,200,000 元。公司《公司章程》的有关条款已根据本次股权变更情况进行了相应修改。本公司已完成注册资本及股权变更事项的工商变更登记。上述事项已于 2018 年 1 月 30 日在证监会指定媒体披露。

## §13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准发行及募集的文件。
- 2、《金鹰元祺信用债债券型证券投资基金基金合同》。
- 3、《金鹰元祺信用债债券型证券投资基金托管协议》。
- 4、金鹰基金管理有限公司批准成立批件、营业执照、公司章程。
- 5、基金托管人业务资格批件和营业执照。
- 6、本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的基金份额净值、季度报告、半年度报告、更新的招募说明书及其他临时公告。

### 13.2 存放地点

广州市天河区珠江东路 28 号越秀金融大厦 30 层

### 13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅或按工本费购买复印件，也可登录本基金管理人网站查阅，本基

金管理人网址：<http://www.gefund.com.cn>。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人客户服务中心，客户服务中心电话：  
4006-135-888 或 020-83936180。

金鹰基金管理有限公司

二〇一八年三月二十八日